



**РЕГИОНАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО ТАРИФАМ И ЦЕНАМ  
КАМЧАТСКОГО КРАЯ**

**Экспертное заключение  
по результатам проверки обоснованности расчетов для  
утверждения тарифов на электрическую энергию, поставляемую АО  
«Оссора» потребителям  
с. Карага Карагинского района на 2020-2022 годы  
(корректировка 2021 года)**

**г. Петропавловск-Камчатский  
декабрь, 2020 год**

<b>Основные положения .....</b>	<b>4</b>
<b>Раздел I. Оценка достоверности данных, приведенных в предложении об установлении цен (тарифов) АО «Оссора» на 2020-2022 годы.....</b>	<b>5</b>
<b>Раздел II. Механизм распределения затрат по видам деятельности .....</b>	<b>5</b>
<b>Раздел III. Анализ соответствия расчета цен (тарифов) и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования цен (тарифов).....</b>	<b>5</b>
<b>Раздел IV. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.....</b>	<b>6</b>
<b>Раздел V. Оценка финансового состояния АО «Оссора» .....</b>	<b>7</b>
<b>Раздел VI. Анализ соблюдения АО «Оссора» требований к программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности.....</b>	<b>8</b>
<b>Раздел VIII. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования.....</b>	<b>11</b>
<b>Раздел IX. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.....</b>	<b>14</b>
<b>Раздел X. Результаты деятельности АО «Оссора» до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности сетевых организаций (анализ фактических расходов 2019 года).....</b>	<b>15</b>
<b><i>10.1. Недополученный по независящим от предприятия причинам доход (расход) .....</i></b>	<b><i>17</i></b>
10.1.1. Вспомогательные материалы .....	17
10.1.2. Топливо на технологические цели.....	17
10.1.3. Энергия.....	18
10.1.4. Фонд оплаты труда.....	18
10.1.5. Оплата проезда в отпуск .....	18
10.1.6. Отчисления на социальные нужды.....	19
10.1.7. Амортизация основных средств.....	19
10.1.8. Прочие затраты всего .....	20
<b><i>10.2. Необоснованный доход (расход), полученный в предыдущем периоде регулирования....</i></b>	<b><i>22</i></b>
10.2.1. Работы и услуги производственного характера .....	22
10.2.2. Прочие затраты всего .....	22
10.2.3. Прибыль от товарной продукции.....	25
10.2.4. Необоснованный доход, связанный с превышением фактического полезного отпуска над утвержденным.....	25
<b>Раздел XI. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.....</b>	<b>26</b>
<b><i>11.1. Вспомогательные материалы.....</i></b>	<b><i>27</i></b>
<b><i>11.2. Работы и услуги производственного характера.....</i></b>	<b><i>27</i></b>
<b><i>11.3. Топливо на технологические цели.....</i></b>	<b><i>27</i></b>
<b><i>11.4. Энергия на хозяйственные нужды .....</i></b>	<b><i>28</i></b>
<b><i>11.5. Средства на оплату труда, всего:.....</i></b>	<b><i>28</i></b>
<b><i>11.6. Отчисления на социальные нужды.....</i></b>	<b><i>29</i></b>
<b><i>11.7. Амортизация основных средств.....</i></b>	<b><i>29</i></b>
<b><i>11.8. Прочие расходы, всего:.....</i></b>	<b><i>30</i></b>
<b>Раздел XII. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность .....</b>	<b>31</b>
<b><i>12.1. Прибыль на социальное развитие .....</i></b>	<b><i>31</i></b>
<b><i>12.2. Услуги банка .....</i></b>	<b><i>31</i></b>

12.3. Налог на прибыль.....	31
<b>Раздел XIII. Долгосрочные параметры регулирования АО «Оссора» на 2020-2022 годы</b>	<b>31</b>
13.1. Расчет необходимой валовой выручки производителя электрической энергии (мощности).....	33
13.2. Расчет необходимой валовой выручки на содержание электрических сетей.....	40
13.2. Расчет необходимой валовой выручки на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии .....	57
13.3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов	61
<b>Раздел XIV. Корректировка тарифов 2021 года.....</b>	<b>61</b>
14.1. Корректировка необходимой валовой выручки в отношении деятельности ООО «Колхоз Ударник» по производству электрической энергии (мощности) на 2021 год ..	61
14.2. Корректировка необходимой валовой выручки АО «Оссора», отнесенной на услуги по передаче электрической энергии, на 2021 год .....	68
<b>Раздел XIV. Выводы .....</b>	<b>72</b>

## Основные положения

Экспертами Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края (далее - Служба) на основании приказа Службы № 90.01-03/190 от 15.06.2020 года, заявления от 30.04.2020 № 795, с учетом представленных дополнительных материалов проведена экспертиза материалов по обоснованности статей затрат и балансовой прибыли на содержание и эксплуатацию электрических сетей, обоснованности формирования тарифов на электрическую энергию производства АО «Оссора» на 2020-2022 годы в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», постановления Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» (далее – Основы ценообразования), приказами ФАС России от 29.05.2019 № 686/19 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, за исключением электрической энергии (мощности), производимой на квалифицированных генерирующих объектах», от 19.06.2018 № 834/18 «Об утверждении Регламента установления цен (тарифов) и (или) их предельных уровней, предусматривающего порядок регистрации, принятия к рассмотрению и выдачи отказов в рассмотрении заявлений об установлении цен (тарифов) и (или) их предельных уровней, и формы решения органа исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов», приказами ФСТ России от 17.02.2012 № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки» (далее - Методические указания по методу долгосрочной индексации НВВ), от 26.10.2010 № 254-э/1 «Об утверждении Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг» (далее - Методические указания по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов), приказом Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 «Об утверждении Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций» (далее – Методические указания по расчету уровня надежности и качества), нормативными правовыми актами, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

## **Раздел I. Оценка достоверности данных, приведенных в предложении об установлении цен (тарифов) АО «Оссора» на 2020-2022 годы**

При проведении экспертизы во внимание принимались все обосновывающие материалы и расчеты, представленные АО «Оссора» исходя из того, что информация, содержащаяся в документах, является достоверной.

Ответственность за полноту и достоверность исходной информации несут уполномоченные лица АО «Оссора». Достоверность представленных материалов подтверждается подписью генерального директора АО «Оссора», А.В. Подкопаева.

В соответствии с пунктом 5 Основ ценообразования, регулирование цен (тарифов) основывается на принципе обязательности ведения раздельного учета организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, объема продукции (услуг), доходов и расходов на производство, передачу, сбыт электрической энергии и технологическое присоединение к электрическим сетям.

## **Раздел II. Механизм распределения затрат по видам деятельности**

В соответствии с пунктом 5 Основ ценообразования, регулирование цен (тарифов) основывается на принципе обязательности ведения раздельного учета организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, объема продукции (услуг), доходов и расходов на производство, передачу, сбыт электрической энергии и технологическое присоединение к электрическим сетям.

Субъекты электроэнергетики предоставляют для целей государственного регулирования цен (тарифов) данные раздельного учета (в том числе первичного бухгалтерского учета) активов продукции, доходов и расходов по передаче электрической энергии и технологическому присоединению.

В АО «Оссора» раздельный учет доходов, расходов и объемов продукции формируется в соответствии с законодательством в сфере бухгалтерского учета, а также с учетом требований следующих нормативных документов:

- Федеральным законом от 26.03.20013 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- Приказом Минэнерго от 13.12.2011 № 585 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике».

Порядок ведения раздельного учета и распределения затрат определен Учетной политикой для целей бухгалтерского учета АО «Оссора», утвержденной приказом по АО «Оссора» от 29.12.2018 № 391/П «Об Учетной политике на 2019 год» Разделом «Расходы по обычным видам деятельности» «Учет доходов и затрат на производство продукции (работ, услуг)» регламентируется порядок учета доходов, классификацию, порядок признания и отнесения на себестоимость расходов (прямых, общепроизводственных, общехозяйственных и пр.).

## **Раздел III. Анализ соответствия расчета цен (тарифов) и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования цен (тарифов)**

В составе заявления АО «Оссора» (далее – Общество) об установлении тарифов

на электрическую энергию на 2020-2022 годы материалы (корректировка 2021 года), предусмотренные пунктом 5 Регламента № 834/18, предоставлены в полном объеме.

В связи с внесением изменений в Федеральный закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», в постановление Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» при установлении тарифов на 2021 и последующие годы государственное регулирование цен (тарифов) осуществляется в форме установления долгосрочных тарифов на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности регулируемых организаций.

Таким образом, при определении величины необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2020-2022 годы для АО «Оссора» применен метод долгосрочной индексации необходимой валовой выручки.

АО «Оссора» является многопрофильным предприятием по видам деятельности, одним из которых является электроснабжение.

#### **Раздел IV. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.02.2015 № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям» к критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах относятся следующие:

1. Отсутствие за 3 предшествующих расчетных периода регулирования 3 фактов применения органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов понижающих коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для владельца объектов электросетевого хозяйства, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, а также корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, в случае представления владельцем объектов электросетевого хозяйства, для которого такие цены (тарифы) установлены, недостоверных отчетных данных, используемых при расчете фактических значений показателей надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, или непредставления таких данных.

2. Наличие выделенного абонентского номера для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии и (или) технологическому присоединению.

3. Наличие официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Согласно постановления Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 854 «Об утверждении Правил оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике» Камчатский край относится к технологически изолированным территориальным электроэнергетическим системам. Ранее требования пункта 12 Основ ценообразования не допускали установление долгосрочных тарифов на

электроэнергию. В связи с чем, показатели надежности и качества поставляемых услуг для регулируемых организаций Камчатского края не утверждались.

В связи с внесением изменений в Федеральный закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», в постановление Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» при установлении тарифов на 2020 и последующие годы государственное регулирование цен (тарифов) осуществляется в форме установления долгосрочных тарифов на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности регулируемых организаций.

Таким образом, с 2020 года тарифы на услуги по производству и передаче электрической энергии в отношении АО «Оссора» впервые устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Наличие выделенного абонентского номера для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии и официального сайта в сети «Интернет» у АО «Оссора» подтверждается письмом Общества от 06.04.2020 № 584/1:

Выделенный абонентский номер для обращения потребителей услуг по передаче электрической энергии и (или) технологическому присоединению	8 (41545) 43-0-26 8 (41545) 43-1-24
Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	ossorateplo.ru

## Раздел V. Оценка финансового состояния АО «Оссора»

Результаты анализа финансового состояния АО «Оссора» за 2017-2019 годы, проведенного на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, представлены в Таблице:

Таблица 1

Наименование показателя	Факт 2017, тыс. руб.	Факт 2018, тыс. руб.	Факт 2019, тыс. руб.	Отклонение	
				Абсолютное, тыс. руб.	Относительное, %
Выручка	447 215	499 921	525 125	25 204	105,04
Валовая прибыль (убыток)	39 551	48 384	19 478	-28 906	40,26
Чистая прибыль (убыток)	16 985	26 306	6 391	-19 915	24,29

По результатам анализа можно сделать вывод о положительной динамике финансового состояния АО «Оссора». В результате детальности в 2019 году общая чистая прибыль Общества составила 6 391 тыс. руб., что на -19 915 тыс. руб. или 75% ниже чем в 2019 году.

## **Раздел VI. Анализ соблюдения АО «Оссора» требований к программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности**

Экспертом Службы проведена проверка соблюдения АО «Оссора» требований к программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Оссора», установленных Постановлением Службы от 15.03.2018 № 68 «Об утверждении требований к программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Оссора» на 2019 – 2021 годы» (далее – Постановление № 68), оценка достижения установленных целевых показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности, выполнения АО «Оссора» запланированных мероприятий энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

*По результатам проверки Отчета установлено следующее:*

Отчет представлен без нарушения сроков, установленных п.14 Правил установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 15.05.2010 № 340 «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности» (далее – Правила № 340).

Постановлением № 68 утверждены следующие целевые показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сфере электроэнергетики:

1. Снижение удельного расхода топлива на выработку электрической энергии (к предыдущему периоду), %, на 2019 год показатель установлен 0,05;

2. Снижение удельного расхода электроэнергии, используемой на собственные нужды при производстве электрической энергии, % от выработки э/э, на 2019 год показатель установлен 0,01;

3. Снижение относительной величины потерь электрической энергии при передаче, % от отпуска в сеть, на 2019 год показатель установлен 0,01;

4. Оснащенность зданий, строений, сооружений, находящихся в собственности, приборами учета, %, на 2019 год показатель установлен 100;

5. Снижение расходов энергетических ресурсов в зданиях, строениях и сооружениях административного, бытового и хозяйственного назначения, эксплуатируемых организацией при осуществлении регулируемого вида деятельности – электрическая энергия, % (к предыдущему периоду), на 2019 год показатель установлен 1;

6. Использование регулируемыми организациями осветительных устройств с использованием светодиодов - электрическая энергия, % (общего объема используемых осветительных устройств), на 2019 год показатель установлен 50.

*Экспертом Службы проведен анализ изменения фактических целевых показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности за 2019 год по сравнению с 2018 годом, результаты которого представлены в таблице:*

№ п/п	Наименование показателя	ед. изм.	2017 год	2018 год	2019 год	Изменение (увеличение/уменьшение) показателя	Причины увеличения показателя
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Удельный расход топлива на выработку электрической энергии	г.у.т./кВтч	421,601**	421,790**	420,190**	Уменьшение показателя на 1,6 (уменьшение потребления ТЭР)	
2.	Удельный расход электроэнергии, используемой на собственные нужды при производстве электрической энергии	% от выработки э/э	2,060	2,036	2,090**	Увеличение показателя на 0,002 (увеличение потребления ТЭР)	Пояснения организацией не представлены
3.	Отпуск электрической энергии в сеть	млн. кВтч	1,408**	1,569**	1,578**	Увеличение показателя на 0,202 млн. кВтч	Увеличение объемов потребления рыбопромышленными предприятиями
4.	Потери электрической энергии в электрических сетях*	млн. кВтч	0,145**	0,225**	0,216**	Увеличение показателя на 0,0303 млн. кВтч (увеличение потребления ТЭР)	
5.	Относительная величина потерь электрической энергии в электрических сетях	% от отпущена в сеть	10,313	14,323	13,68	Увеличение показателя на 0,19 (увеличение потребления ТЭР)	Представлены пояснения организации: в 2019 году рост выработки электрической энергии составил 0,6% по сравнению с 2018 г.
6.	Оснащенность зданий, строений, сооружений, находящихся в собственности, приборами учета:						
	электрической энергии	шт.	31***	31***	100***	-	
7.	Расход энергетических ресурсов в зданиях, строениях, сооружениях, эксплуатируемых организацией при осуществлении регулируемых видов деятельности*						
	электрическая энергия	млн. кВтч	2,664***	2,754***	2,76957***	Увеличение показателя на 0,0159 (увеличение потребления ТЭР)	Установка более мощного оборудования

\* Определяется по данным систем расчетного учета электрической энергии и иных энергетических ресурсов;

\*\* В связи с тем, что данные, представленные АО «Оссора» в составе отчета о фактическом исполнении требований к программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Оссора» за 2019 год не соответствуют имеющимся в Службе данным, представленным ежемесячно в формате ТЭП за 2018, 2019 годы (в рамках проверки отчетов на компенсацию тарифов на электрическую энергию за 2018, 2019 годы), экспертом Службы анализ фактических показателей проводился на основании данных Службы.

\*\*\* Показатель принят на уровне предложений предприятия, представленных в составе отчета о фактическом исполнении требований к программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Оссора» за 2019 год.

*Проведен анализ достижения установленных целевых показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности, результаты которого представлены в таблице:*

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2019 год		Отклонение (план – факт)	Причины отклонения
			Утвержденный (план)	Фактический*		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Снижение удельного расхода топлива на выработку электрической энергии (к предыдущему периоду)	%	0,05	0,379	-0,329	Показатель достигнут в полном объеме с превышением утвержденных значений
2.	Снижение удельного расхода электроэнергии, используемой на собственные нужды при производстве электрической энергии	% от выработки э/э	0,01	-0,002	0,012	Показатель достигнут не в полном объеме
3.	Снижение относительной величины потерь электрической энергии при передаче	% от отпуска в сеть	0,01	-0,19	0,20	Показатель достигнут не в полном объеме
4.	Оснащенность зданий, строений, сооружений, находящихся в собственности, приборами учета:					
	электрической энергии	%	100	100	-	Показатель достигнут в полном объеме
5.	Снижение расходов энергетических ресурсов в зданиях, строениях и сооружениях административного, бытового и хозяйственного назначения, эксплуатируемых организацией при осуществлении регулируемого вида деятельности					
	электрическая энергия	% (к предыдущему периоду)	1	-0,58	1,58	Показатель достигнут не в полном объеме
6.	Использование регулируемыеми организациями осветительных устройств с использованием светодиодов – электрическая энергия	% (общего объема используемых осветительных устройств)	50	100	-50	Показатель достигнут в полном объеме с превышением утвержденных значений

\* Положительное значение показателя означает экономию топливно-энергетических ресурсов (ТЭР) к предыдущему году, отрицательное – увеличение потребления ТЭР к предыдущему году.

### Выводы:

Эксперты Службы по результатам проверки Отчета АО «Оссора» за 2019 год пришли к следующим выводам:

1) Отчет, представленный в Службу, соответствует требованиям Приказа № 8-ОД;

2) Отчет представлен в сроки, установленные требованиями Правил № 340;

3) в ходе реализации программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Оссора» в 2019 году:

– показатель «Снижение удельного расхода топлива на выработку электрической энергии (к предыдущему периоду)» достигнут в неполном объеме, пояснения организацией не представлены;

– показатель «Снижение удельного расхода электроэнергии, используемой на собственные нужды при производстве электрической энергии» достигнут с превышением утвержденных показателей;

– показатель «Снижение относительной величины потерь электрической энергии при передаче» достигнут в неполном объеме, пояснения организацией не представлены;

– показатель «Оснащенность зданий, строений, сооружений, находящихся в собственности, приборами учета: электрической энергии» достигнут в полном объеме;

– показатель «Снижение расходов энергетических ресурсов в зданиях, строениях и сооружениях административного, бытового и хозяйственного назначения, эксплуатируемых организацией при осуществлении регулируемого вида деятельности: электрическая энергия» достигнут в неполном объеме, пояснения организацией представлены;

– показатель «Использование регулируруемыми организациями осветительных устройств с использованием светодиодов – электрическая энергия» достигнуты с превышением утвержденных значений.

По результатам оценки достижения установленных целевых показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности, выполнения запланированных мероприятий энергосбережения и повышения энергетической эффективности можно сделать вывод о недостаточно эффективной реализации программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Оссора» в 2019 году.

## **Раздел VIII. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования**

Результаты анализа основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования представлены в Таблице 2:

Таблица 2

Технико-экономические показатели	Утверждено Службой на 2017 год, млн. кВтч	Факт 2017 года, млн. кВтч	Утверждено Службой на 2018 год, млн. кВтч	Факт 2018 года, млн. кВтч	Утверждено Службой на 2019 год, млн. кВтч	Факт 2019 года, млн. кВтч	Отклонение, %	Утверждено Службой на 2020 год, млн. кВтч	Утверждено Службой на 2021 год, млн. кВтч
Выработка электрической энергии	1,297	1,437	1,404	1,602	1,406	1,612	114,6%	1,428	1,550
Расход электрической энергии на собственные нужды	0,027	0,030	0,030	0,033	0,029	0,034	117,2%	0,030	0,032
Поступление энергии в сеть	1,270	1,408	1,374	1,569	1,376	1,578	114,7%	1,398	1,519
Технологические потери электрической энергии в сетях	0,161	0,198	0,174	0,255	0,186	0,216	116,1%	0,188	0,205
Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полезный отпуск электрической энергии потребителям	1,109	1,210	1,200	1,345	1,191	1,362	114,4%	1,210	1,314

Выработка электрической энергии АО «Оссора» по факту 2019 года составила 1,612 млн. кВтч, при утвержденном объеме 1,406 млн. кВтч. Объем полезного отпуска электрической энергии производства АО «Оссора» по факту 2019 года составил 1,362 млн. кВтч при утвержденном 1,191 млн. кВтч. Таким образом, фактическое увеличение объема полезного отпуска относительно утвержденных значений составило 14,1 % или 0,171 млн. кВтч.

В соответствии с пунктом 40(1) Основ ценообразования, величина потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций определяется как произведение уровня потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям и величины планового отпуска электрической энергии в сеть, рассчитанной в соответствии с методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными ФАС России.

Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации в процентах от величины суммарного отпуска электрической энергии в сеть территориальной сетевой организации и минимальное значение из норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям для соответствующей группы территориальных сетевых организаций на соответствующем уровне напряжения, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации на соответствующем уровне напряжения за последний истекший год определены экспертами Службы по формулам, предусмотренным пунктом 40(1) Основ ценообразования.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 26 сентября 2017 № 887 (далее – Приказом № 887) утверждены нормативы потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций.

На основании представленных предприятием данных о величине фактического полезного отпуска электрической энергии в сеть за 2018 год, экспертами Службы в

соответствии с Приказом № 887 рассчитаны нормативные значения технологических потерь электрической энергии в сетях, которые составили (по диапазонам напряжения в процентах от отпуска в сеть):

- НН (низкое) – 13,49 %.

Также предприятием были представлены сведения о фактически сложившихся потерях электрической энергии в сетях за последний истекший период – 2018 год, которые составили (по диапазонам напряжения в процентах от отпуска в сеть):

- НН (низкое) – 14,32 %.

В соответствии с формулой, предусмотренной пунктом 40(1) Основ ценообразования, потери электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям для соответствующей группы территориальных сетевых организаций на соответствующем уровне напряжения приняты экспертами Службы на уровне минимальных между рассчитанными в соответствии с Приказом № 887 и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям за 2018 год в следующих значениях:

- НН (низкое) – 13,49 % (на уровне нормативных потерь по Приказу № 887).

Расчет величины и уровня потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям приведен в Приложении № 1. При этом в расчете учитывались такие показатели, как отпуск электрической энергии в электрическую сеть, сумма номинальных мощностей силовых трансформаторов, протяженность линий (воздушных и кабельных) электропередачи в одноцепном выражении, отношение отпуска электроэнергии в сеть к суммарной протяженности, отношение отпуска электроэнергии в сеть к суммарной протяженности к суммы номинальных мощностей силовых трансформаторов, соотношение протяженности воздушных и кабельных линий электропередачи в одноцепном выражении (доля ВЛ).

Кроме того, экспертами Службы при расчете величины потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2021 год дополнительно учтены темпы снижения потерь, предусмотренные Требованиями к программе в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, установленными постановлением Службы от 15.03.2018 № 68:

- снижение относительной величины потерь электрической энергии при передаче в 2021 году – 0,01 % от отпуска в сеть.

В результате произведенных корректировок, экспертами Службы для формирования предложений в Сводный прогнозный баланс электроэнергии (мощности) по Камчатскому краю на 2021 год объем потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям приняты в следующем размере (в процентах от отпуска в сеть):

- НН (низкое) – 13,48 % или 0,188 млн. кВтч.

В соответствии с представленными предложениями АО «Оссора» на 2021 год, предприятием прогнозируется полезный отпуск конечным потребителям в объеме 1,209 млн. кВтч.

С учетом принятых экспертами Службы в расчет объема выработки электрической энергии, объема электрической энергии на собственные нужды станции с учетом программы энергосбережения, уровня потерь с учетом программы

энергосбережения, объем полезного отпуска конечным потребителям составит 1,314 млн. кВтч.

Таким образом, сформированы следующие показатели производственной программы АО «Оссора» на 2021 год, заявленные в сводном прогнозном балансе электрической энергии (мощности) по Камчатскому краю на 2020 год и утвержденные приказом ФАС России от 26.11.2020 № 1164/20-ДСП:

- Выработка электрической энергии в размере 1,550 млн. кВтч;
- Собственные нужды станции в размере 0,0318 млн. кВтч;
- Поступление энергии в сеть в размере 1,519 млн. кВтч;
- Потери в электрической сети в размере 0,205 млн. кВтч (или 13,48% от поступления энергии в сеть);
- Отпуск из сети (полезный отпуск) конечным потребителям в размере 1,314 млн. кВтч. (таблицы П 2, 4, 6 прилагаются).

## Раздел IX. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования

Результаты сравнительного анализа динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования представлены в Таблице 3.

При проведении экспертизы использовались макроэкономические показатели одобренного Правительством Российской Федерации действующего прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и плановый период 2021 - 2025 годов (далее – Прогноз).

При расчете необходимой валовой выручки для осуществления регулируемой деятельности на 2021 год применялись среднегодовые индексы, указанные в Прогнозе. Индексы, используемые при формировании необходимой валовой выручки по статьям затрат на расчетный период регулирования представлены ниже в таблице.

Таблица 3

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено на 2018 год, тыс. руб.	Факт 2018 года, тыс. руб.	Утверждено на 2019 год, тыс. руб.	Факт 2019 года, тыс. руб.	Отклонение, % (6/5)	Утверждено на 2020 год, тыс. руб.	Утверждено на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение, % (7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>РАСЧЕТ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ</b>									
<b>1</b>	<b>Индексы, используемые при расчете</b>								
1.1.	Индекс потребительских цен	1,029		1,047			1,036	1,039	
1.2.	Индекс производства нефтепродуктов	1,271		1,001			0,996	1,097	
1.3.	Индексы цены производителей промышленной продукции	1,044		1,054			1,042	1,033	
<b>2</b>	<b>Расходы, включаемые в себестоимость продукции</b>								

2.1.	Вспомогательные материалы	2 587	4 938	871	1 078	33,7%	1 004	1 030	102,6%
2.2.	Работы и услуги производ. характера	458	987	1 853	1 300	404,6%	1 495	1 533	102,5%
2.3.	Топливо на технологические цели	17 387	19 546	19 163	22 574	110,2%	26 558	32 565	122,6%
2.4.	Энергия	27	41	28	48	103,7%	43	45	104,7%
2.5.	Затраты на оплату труда, в том числе проезд	15 289	26 704	15 425	17 261	100,9%	19 560	20 080	102,7%
2.6.	Отчисления на социальные нужды	4 473	7 326	4 600	4 893	102,8%	5 760	5 714	99,2%
2.7.	Амортизация основных средств	360	301	318	321	88,3%	239	724	302,9%
2.8.	Прочие затраты всего, в том числе:	650	1 495	999	927	153,7%	1 398	1 427	102,1%
2.9.	<b>Итого затрат</b>	<b>41 230</b>	<b>61 337</b>	<b>43 257</b>	<b>48 402</b>	104,9%	<b>56 056</b>	<b>63 116</b>	112,6%
3	Недополученный по независящим причинам доход	1 324	5 665	3 126			4 661	6 051	
4	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	11 207	0	5 071			5 025	4 165	
5	<b>Расходы, учитываемые в составе прибыли</b>	<b>59</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	101,7	<b>63</b>	<b>64</b>	101,6%
6	<b>Необходимая валовая выручка</b>	<b>31 406</b>	<b>67 062</b>	<b>41 373</b>	<b>48 402</b>	131,7%	<b>55 755</b>	<b>65 066</b>	116,7%

**Раздел X. Результаты деятельности АО «Оссора» до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности сетевых организаций (анализ фактических расходов 2019 года)**

На основании анализа представленных регулируемой организацией бухгалтерской и статистической отчетности, а также договоров, актов выполненных работ и платежных документов, подтверждающих факт сформировавшихся расходов по этим договорам по итогам 2019 года, экспертом Службы был проведен анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли в части утвержденных и фактических расходов 2019 года, результаты которого представлены в Таблице 4.

Таблица 4

№ п/п	Наименование статьи расхода	Утверждено на 2019 год, тыс. руб.	Факт 2019 года согласно предоставленным обосновывающим документам, тыс. руб.	Результат деятельности	
				подлежит возмещению (+)	подлежит исключению (-)
1	Сырье, основные материалы	0,0	0,0		

2	Вспомогательные материалы	870,8	1 077,8	207,1	
3	Работы и услуги производственного характера в т.ч.	1 852,7	1 300,0		-522,7
4	Топливо на технологические цели	19 163,4	0,0	3 411,3	
5	Энергия, всего	27,7	48,3	20,6	
5.1	<i>Энергия на технологические цели (компенсация потерь)</i>				
5.2	<i>Энергия на хозяйственные нужды</i>				
6	Средства на оплату труда, в т.ч.	15 424,6	17 260,8		
6.1	<i>Фонд оплаты труда</i>	15 131,8	16 943,9	1 812,1	
6.2	<i>Проезд в отпуск</i>	292,8	316,9	24,1	
7	Отчисления на социальные нужды	4 600,1	4 893,4	293,3	
8	Амортизация	318,1	320,7	2,6	
9	Прочие затраты всего, в том числе:	999	927		
9.1	<i>Целевые средства на НИОКР</i>				
9.2	<i>Средства на страхование</i>	2,0	0		-2,0
9.3	<i>Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)</i>	5,9	3,1		-2,8
9.4	<i>Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), передаче электрической энергии</i>				
9.5	<i>Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)</i>				
9.6	<i>Водный налог (ГЭС)</i>				
9.7	<i>Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)</i>	0,0	5,3	5,3	
9.7.1	<i>Налог на землю</i>				
9.7.2	<i>Налог на пользователей автодорог</i>				
9.8	Расходы прочие в прочих, в т.ч.:	991	919,0		
9.8.1	<i>арендная плата</i>	0,0	78,6	78,6	
9.8.2	<i>охрана труда</i>	35,5	34,5		-1,0
9.8.3	<i>спецодежда, спецоснастка</i>	76,0	121,7	45,7	
9.8.4	<i>услуги связи</i>	164,5	71,0		-93,5
9.8.5	<i>хозяйственные нужды</i>	69,0	92,6	23,6	
9.8.6	<i>юридические, консультационные, информационные услуги и иные (программы, закупки)</i>	78,2	81,0	2,8	
9.8.7	<i>содержание ККМ, заправка картриджей</i>	20,9	15,0		5,9
9.8.8	<i>расходы на техдокументацию и аудит и прочие</i>	0,0	25,7	25,7	
9.8.9	<i>паспортизация отходов</i>	0,0	0,0	0,0	
9.8.10	<i>почтовые, канцелярские товары</i>	4,1	0,0		-4,1
9.8.11	<i>бланки, печатная продукция</i>	2,1	0,0		-2,1
9.8.12	<i>объявления, статьи в газете</i>	0,5	0,0		-0,5
9.8.13	<i>расходы на служебные командировки</i>	144,7	66,5		-78,2
9.8.14	<i>расходы на обучение персонала</i>	29,1	10,1		-19,0
9.8.15	<i>расходы на услуги банков</i>	13,9	36,6	22,8	
9.8.16	<i>расходы по сомнительным долгам</i>	0,0	0,0	0,0	

9.8.17	расходы на обслуживание заемных средств	0,0	0,0	0,0	
9.8.18	содержание производственного транспорта и арендованного	107,4	137,3	29,9	
9.8.19	содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения	88,7	0	0	-88,7
9.8.20	расходы на утилизацию отходов	103,0	148,4	45,4	
9.8.21	услуги по поддержанию в готовности сил и средств	53,7	0,0		-53,7
9.8.22	медицинский осмотр	0,0	0,0		
10	Прибыль от товарной продукции	60,2	0,0		-60,2
11	Выпадающие по полезному отпуску				-3 200,3
	ИТОГО	43 317	25 828	6 050,7	-4 164,8
	Результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии в форме установления долгосрочных параметров регулирования деятельности (В1), тыс. руб.				1 885,9

### 10.1. Недополученный по независящим от предприятия причинам доход (расход)

По результатам анализа представленных расчетов, обосновывающих материалов и отчетных данных предприятия за 2019 год экспертом Службы определен недополученный по независящим от предприятия причинам доход в размере **6 050,7 тыс. руб.**, в том числе по статьям:

#### 10.1.1. Вспомогательные материалы

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 1 079,03 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по фактическим расходам за 2019 год по данной статье затрат специалистами Общества предоставлены Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2019 год; карточки счетов 96 за 2019 год, договора, счета-фактур.

Проанализировав представленные документы, фактические расходы по данной статье приняты экспертом Службы в размере 1 077,84 тыс. руб., при утвержденных расходах 870,79 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **207,1 тыс. руб.**

#### 10.1.2. Топливо на технологические цели

В соответствии с представленными обосновывающими документами, по результатам анализа фактической и утвержденной цены топлива в 2019 году сформировался объем средств, подлежащий дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год в размере **3 411 тыс. руб.** Расчет представлен в Таблице 5:

Таблица 5

Показатели	Цена топлива (руб./тут)		Отклонение (руб./тут) - гр.2 - гр.3	Объем топлива (тыс. тут) - факт 2019 года	Размер необоснованного дохода, полученного в предыдущих периодах регулирования (тыс. руб.) - гр.4 * гр.5
	утв. 2019 год	факт 2019 год			
1	2	3	4	5	6

Дизтопливо	48 072,86	55 530,53	7 457,67	0,457	3 411
------------	-----------	-----------	----------	-------	-------

### 10.1.3. Энергия

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 48,28 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по фактическим расходам за 2019 год по данной статье затрат специалистами Общества предоставлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2019 год, карточка счета.

Проанализировав представленными обосновывающими документами фактические экономически обоснованные расходы составили 48,28 тыс. руб. при утвержденных на 2019 год 27,72 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **20,56 тыс. руб.**;

### 10.1.4. Фонд оплаты труда

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 17 268,80 тыс. руб.

В обоснование расходов по данной статье Обществом представлены документы бухгалтерского учета за отчетный период, и копии документов, а именно:

- сведения о фактических выплатах, включенных в фонд заработной платы и выплатах социального характера за 2019 год;
- коллективный договор АО «Оссора» на 2018-2021 годы;
- расчет численности,
- сведения о численности и заработной плате работников за 2019 год (форма № П-4);
- штатное расписание от 01.02.2019 года;
- штатная расстановка на 31.12.2019 года.

Экспертом Службы проанализированы представленные документы и определено следующее.

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования при определении расходов на оплату труда, включаемых в НВВ, регулирующие органы определяют размер фонда оплаты труда с учетом отраслевых тарифных соглашений, заключенных соответствующими организациями, фактического объема фонда оплаты труда и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен. Последним расчетным периодом, подтверждающим фактическую численность предприятия, является 2019 год.

Проанализировав сведения о фактических выплатах, включенных в фонд заработной платы и выплатах социального характера за 2019 год, экспертом Службы определен фонд оплаты труда, который составил 16 943,90 тыс. руб.

Утверждено на 2019 год Службой по фонду оплаты труда 15 131,81 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **1 812,09 тыс. руб.**

### 10.1.5. Оплата проезда в отпуск

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы

за 2019 год в сумме 316,91 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по фактическим расходам за 2019 год по данной статье затрат специалистами Общества предоставлены следующие копии документов:

- *оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2019 год;*
- *карточки счетов 96 за 2019 год;*
- *авансовые отчеты.*

Проанализировав представленные документы, фактические расходы по данной статье приняты экспертом Службы в размере 316,91 тыс. руб., при утвержденных расходах 292,81 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **24,1 тыс. руб.**

#### 10.1.6. Отчисления на социальные нужды

Фактические расходы за 2019 год по данной статье заявлены Обществом в сумме 4 987,23 тыс. руб.

Согласно пункту 18 Основ ценообразования расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включают в себя в том числе расходы на оплату труда и страховые взносы.

Проанализировав предоставленные сведения, сумма фактических расходов по данной статье принята экспертом Службы в размере 4 893,40 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 4 893,40 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **293,33 тыс. руб.**

#### 10.1.7. Амортизация основных средств

Фактические расходы за 2019 год по данной статье заявлены Обществом в сумме 363,38 тыс. руб.

В обоснование расходов по данной статье Обществом представлены документы бухгалтерского учета за отчетные периоды, и копии документов, а именно:

- *оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2019 год;*
- *ведомость амортизации основных средств за 2019 год;*
- *инвентарная карточка учета объекта основных средств, отраженных в ведомости амортизации.*

Включение расходов на амортизацию в состав НВВ предусмотрено пп. 7 п. 18 Основ ценообразования. Порядок учета расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов для расчета регулируемых цен (тарифов) предусмотрен п. 27 Основ ценообразования в соответствии с нормативными правовыми актами, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета. При расчете экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования срок полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе определяется в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2012 № 1 «О Классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы».

На основании вышеизложенного, экономически обоснованная сумма амортизации основных средств составит 320,67 тыс. руб., которая принимается экспертом при расчете тарифов как фактическая амортизация за 2019 год. Расчет амортизационных отчислений с указанием наименования объектов, даты принятия к учету, балансовой стоимости объектов, а также сроков полезного использования представлен в приложении П 7.1.

Утвержденная сумма на 2019 год составила 318,07 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **2,60 тыс. руб.**

#### 10.1.8. Прочие затраты всего

##### ***непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)***

Фактические расходы за 2019 год по данной статье заявлены Обществом в сумме 5,3 тыс. руб.

В обоснование расходов по данной статье Обществом представлены документы бухгалтерского учета за отчетные периоды, а также транспортная декларация.

Проанализировав предоставленные сведения, в связи с имеющимся у организации автовышки относящейся к деятельности электроснабжения сумма фактических расходов по данной статье принята экспертом в размере 5,3 тыс. руб. в доле на услуги по электроснабжению, при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 0 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **5,3 тыс. руб.**

##### ***арендная плата***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 378,55 тыс. руб.

В обоснование расходов по данной статье Обществом представлены документы бухгалтерского учета за отчетные периоды, и копии документов, а именно:

- *оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2019 год;*
- *Договор аренды муниципального имущества для оказания услуг электроснабжения от 30.03.2018 № 7 с приложениями;*
- *отчет по проводкам по статье затрат «аренда имущества».*

В соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования, а также информационным письмом ФАС России от 14.10.2015 № АГ/56265/15, расходы на аренду имущества следует определять с учетом позиции Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации, выраженной в решении от 02.08.2013 по делу № ВАС-6446/13, то есть исходя из величины амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с использованием арендованного имущества.

На основании вышеизложенного, экспертом Службы проанализированы предоставленные документы и определены фактические расходы по данной статье в сумме 78,6 тыс. руб. Подробный расчет предоставлен в приложении П19. Утвержденная сумма на 2019 год составляет 0 тыс. руб. Таким образом,

дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **78,6 тыс. руб.**

#### ***спецодежда***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 161,70 тыс. руб.

В обоснование расходов по данной статье Обществом представлены документы бухгалтерского учета за отчетные периоды, и копии документов, а именно:

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 по статье «спецодежда» за 2019 год;
- счета-фактур.

Проанализировав предоставленные сведения, сумма фактических расходов по данной статье принята экспертом в размере 121,68 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 76,00 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **45,68 тыс. руб.**

#### ***хозяйственные нужды***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 164,90 тыс. руб.

Проанализировав предоставленные документы сумма фактических расходов по данной статье принята в размере 92,59 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 69,00 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **23,59 тыс. руб.**

#### ***юридические, консультационные, информационные услуги и иные (программы, закупки)***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 80,98 тыс. руб.

Проанализировав предоставленные документы сумма фактических расходов по данной статье принята в размере 80,98 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 78,23 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **2,76 тыс. руб.**

#### ***расходы на техдокументацию и аудит и прочие***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 37,3 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по фактическим расходам за 2019 год специалистами Общества представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 по статье «расходы на техдокументацию и аудит и прочие» за 2019 год.

Проанализировав предоставленные сведения, сумма фактических расходов по данной статье принята экспертом в размере 25,66 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 0 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **25,66 тыс. руб.**

#### ***расходы на услуги банков***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы

за 2019 год в сумме 36,61 тыс. руб.

Проанализировав предоставленную документы сумма фактических расходов по данной статье принята в размере 3,61 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 13,85 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **22,75 тыс. руб.**

#### ***содержание производственного транспорта и арендованного***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 137,3 тыс. руб.

Проанализировав предоставленную документы сумма фактических расходов по данной статье принята в размере 137,3 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 107,43 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **29,88 тыс. руб.**

#### ***расходы на утилизацию отходов***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 148,42 тыс. руб.

Проанализировав предоставленную документы сумма фактических расходов по данной статье принята в размере 148,42 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 103,0 тыс. руб. Таким образом, дополнительному учету при расчете НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **45,42 тыс. руб.**

### ***10.2. Необоснованный доход (расход), полученный в предыдущем периоде регулирования***

По результатам анализа представленных расчетов, обосновывающих материалов и отчетных данных предприятия за 2019 год экспертом Службы определен необоснованный доход (расход) в размере **4 164,8 тыс. руб.**, подлежащий исключению из расчета НВВ на 2021 год, в том числе по статьям:

#### ***10.2.1. Работы и услуги производственного характера***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 2534,80 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по фактическим расходам за 2019 год по данной статье затрат специалистами Общества предоставлены оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2019 год, карточки счетов 96 за 2019 год, требования-накладные.

Проанализировав представленные документы, фактические расходы по данной статье приняты экспертом Службы в размере 1 300 тыс. руб., при утвержденных расходах 1 852,66 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **552,66 тыс. руб.**

#### ***10.2.2. Прочие затраты всего***

##### ***средства на страхование***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы

за 2019 год в сумме 2,0 тыс. руб.

Проанализировав предоставленные документы, экспертом выявлено, что основными затратами по данной статье являются затраты на страховые взносы с командировочных расходов, сумма фактических расходов по данной статье принята в размере 0 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 2,00 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **2,0 тыс. руб.**

#### ***плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 3,06 тыс. руб.

Проанализировав предоставленную декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду и сумма фактических расходов по данной статье принята в размере 3,06 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 5,89 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **2,83 тыс. руб.**

#### ***охрана труда***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 34,46 тыс. руб.

В обоснование расходов по данной статье Обществом представлены документы бухгалтерского учета за отчетные периоды, и копии документов, а именно:

- *оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2019 год;*
- *отчет по проводкам по статье затрат «специпитание» и «охрана труда».*

Проанализировав предоставленные документы, экспертом Службы выявлено, что основными затратами по данной статье являются расходы на спецпитание (молоко) и охрану труда (моющие и чистящие средства). Фактические расходы по данной статье приняты экспертом в размере 34,46 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 35,48 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **1,02 тыс. руб.**

#### ***услуги связи***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 152,15 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по фактическим расходам за 2019 год специалистами Общества представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 по статье «услуги связи» за 2019 год.

Проанализировав предоставленные сведения, сумма фактических расходов по данной статье принята экспертом в размере 71,05 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 164,52 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **93,5 тыс. руб.**

#### ***содержание ККМ, заправка картриджей***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 15,0 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по фактическим расходам за 2019 год

специалистами Общества представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2019 год.

Проанализировав предоставленные сведения, сумма фактических расходов по данной статье принята экспертом в размере 15,0 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 5,9 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **5,9 тыс. руб.**

#### ***почтовые, канцелярские товары***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 0 тыс. руб.

Фактических расходы по данной статье приняты в размере 0 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 4,15 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **4,15 тыс. руб.**

#### ***бланки, печатная продукция***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 0 тыс. руб.

Фактических расходы по данной статье приняты в размере 0 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 2,14 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **2,14 тыс. руб.**

#### ***объявления, статьи в газете***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 0 тыс. руб.

Фактических расходы по данной статье приняты в размере 0 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 0,5 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **0,5 тыс. руб.**

#### ***расходы на служебные командировки***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 66,54 тыс. руб.

В обоснование расходов по данной статье Обществом представлены документы бухгалтерского учета за отчетные периоды, и копии документов, а именно:

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 по статье «спецодежда» за 2019 год;
- копии приказов о направлении работников в командировку;
- копии авансовых отчетов сотрудников организации;
- копии билетов (авиа, ж/д, и т.д.);
- копии счет-фактур, чеков, счетов на оплату услуг.

Проанализировав предоставленные документы, сумма фактических расходов по данной статье экспертом принята в размере 66,54 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 144,71 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **78,2 тыс. руб.**

#### ***расходы на обучение персонала***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 10,09 тыс. руб.

Проанализировав предоставленные документы, экспертом выявлено, что основными затратами по данной статье являются расходы на обучение по программе «электробезопасность» и сумма фактических расходов по данной статье принята в размере 10,09 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 29,12 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **19,03 тыс. руб.**

#### ***содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 399,23 тыс. руб.

Фактические расходы по данной статье принята в размере 0 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 88,66 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **88,66 тыс. руб.**

#### ***медицинский осмотр***

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 0 тыс. руб.

Фактические расходы по данной статье принята в размере 0 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 53,71 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **53,71 тыс. руб.**

#### **10.2.3. Прибыль от товарной продукции**

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2019 год в сумме 0 тыс. руб., при утвержденных расходах на 2019 год в сумме 60,2 тыс. руб. Таким образом, исключению из расчета НВВ на 2021 год подлежат расходы в размере **60,2 тыс. руб.**

#### **10.2.4. Необоснованный доход, связанный с превышением фактического полезного отпуска над утвержденным**

На основании отчетных данных предприятия о фактическом исполнении производственной программы объем реализации электрической энергии в 2019 году составил 1,362 млн. кВтч при утвержденном в размере 1,191 млн. кВтч. Отклонение составило 0,171 млн. кВтч. По результатам анализа представленных расчетов, обосновывающих материалов и отчетных данных предприятия за 2019 год экспертами Службы определен необоснованный доход, полученный в предыдущих периодах регулирования, связанный с полезным отпуском, в размере **3 200,3 тыс. руб.**, подлежащий исключению из расчета НВВ на 2021 год.

В соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования, при установлении регулируемых цен (тарифов) регулирующие органы принимают меры, направленные на исключение из расчетов экономически необоснованных расходов организаций, осуществляющих регулируемую деятельность. К экономически необоснованным

расходам организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, относятся в том числе выявленные на основании данных статистической и бухгалтерской отчетности за год и иных материалов:

– расходы организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, в предыдущем периоде регулирования, не связанные с осуществлением регулируемой деятельности этих организаций и покрытые за счет поступлений от регулируемой деятельности;

– учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) расходы, фактически не понесенные в периоде регулирования, на который устанавливались регулируемые цены (тарифы) (за исключением случая применения в отношении организации, осуществляющей регулируемую деятельность, метода доходности инвестированного капитала и метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки).

Также в соответствии с пунктом 7 Основ ценообразования, в случае если на основании данных статистической и бухгалтерской отчетности за год и иных материалов выявлены экономически обоснованные расходы организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, не учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) на тот период регулирования, в котором они понесены, или доход, недополученный при осуществлении регулируемой деятельности в этот период регулирования по независящим от организации, осуществляющей регулируемую деятельность, причинам, указанные расходы (доход) учитываются регулирующими органами при установлении регулируемых цен (тарифов) на следующий период регулирования.

В результате при расчете НВВ на 2021 год подлежат:

– дополнительному учету, недополученный по независящим от предприятия причинам доход (расход) в 2019 году в размере **6 050,7 тыс. руб.**;

– исключению необоснованный доход (расход), полученный в 2019 году в размере **4 164,8 тыс. руб.**

## **Раздел XI. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов**

При проведении экспертизы использовались макроэкономические показатели одобренного Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года Минэкономразвития России (далее – Прогноз).

При расчете НВВ для осуществления регулируемой деятельности на 2020 год применялись среднегодовые индексы, указанные в Прогнозе.

В соответствии с пунктом 31 Основ ценообразования при отсутствии применяемых АО «Оссора» нормативов по отдельным статьям расходов в расчетах использовались экспертные оценки, основанные на отчетных данных и имеющейся информации.

Проанализировав и обобщив все представленные материалы по расчетам тарифов, эксперт Службы вносит свои изменения по следующим статьям расходов на 2020 год.

### **11.1. Вспомогательные материалы**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые в 2020 году расходы по данной статье составят 1 211 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по плановым расходам по данной статье затрат специалистами Общества предоставлены оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2018 год, карточки счетов 96 за 2018 год.

Проанализировав фактически понесенные расходы в 2018 году, утвержденные на 2019 год и планируемые на 2020 год по данной статье затрат, в соответствии с представленными обосновывающими документами и расчетами, экспертом предлагается принять в расчет НВВ на 2020 год расходы в размере **1 004 тыс. руб.** на уровне фактических расходов 2018 год с учетом прогнозных индексов-дефляторов Минэкономразвития России (индекс цен производителей) 2020/2019 – 103,0%, 2019/2018 – 104,7 %.

*Отклонено 207 тыс. руб.*

### **11.2. Работы и услуги производственного характера**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые в 2020 году расходы по данной статье составят 2 975 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов по плановым расходам по данной статье затрат специалистами Общества предоставлены: оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2018 год, карточки счетов 96 за 2018 год, требования-накладные.

Проанализировав фактически понесенные расходы в 2018 году, утвержденные на 2019 год и планируемые на 2020 год по данной статье затрат, в соответствии с представленными обосновывающими документами и расчетами, экспертом предлагается принять в расчет НВВ на 2020 год расходы в размере **1 495 тыс. руб.**, на уровне фактических расходов 2018 год с учетом прогнозных индексов-дефляторов Минэкономразвития России (индекс цен производителей) 2020/2019 – 103,0%, 2019/2018 – 104,7 %.

*Отклонено 1 480 тыс. руб.*

### **11.3. Топливо на технологические цели**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые в 2020 году расходы по данной статье составят 29 255 тыс. руб.

Экспертами Службы принимается в расчет удельный расходов условного топлива в размере 420 г/кВтч на уровне фактических значений.

Экономически обоснованная цена на приобретение 1 тонны дизельного топлива в 2020 году по приходу сформирована в размере 66 608 руб./тнт, с учетом представленных заключенных договоров поставки дизельного топлива в 2019 году № 31907882955 и прогнозных индексов-дефляторов Минэкономразвития России.

При расчете цены поставки дизельного топлива на 2020 год экспертом применены следующие индексы роста цен:

- производство нефтепродуктов 2020/2019 – 99,6 %;
- услуги по доставке топлива 2020/2019 – 104,3%.

Цена одной тонны дизельного топлива по расходу сформирована с учетом переходящего остатка на 01.01.2020 в размере 65 585 руб./тнт.

Объем затрат на дизельное топливо для производства электрической энергии на 2020 год включен в расчет в размере **26 558 тыс. руб.** (расчет в формате таблиц П 9, П 10, П 11 прилагается).

*Отклонено 2 697 тыс. руб.*

#### **11.4. Энергия на хозяйственные нужды**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые в 2020 году расходы по данной статье составят 43 тыс. руб.

Проанализировав фактически понесенные расходы в 2018 году, утвержденные на 2019 год и планируемые на 2020 год по данной статье затрат, экспертом предлагается принять в расчет НВВ на 2020 год расходы в размере **43 тыс. руб.** на предложения организации, как экономически обоснованные.

*Отклонено 0 тыс. руб.*

#### **11.5. Средства на оплату труда, всего:**

##### **11.5.1. Фонд оплаты труда**

В соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования при определении расходов на оплату труда, включаемых в НВВ, регулирующие органы определяют размер фонда оплаты труда с учетом отраслевых тарифных соглашений, заключенных соответствующими организациями, фактического объема фонда оплаты труда и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен. Последним расчетным периодом, подтверждающим фактическую численность предприятия, является 2018 год.

При формировании фонда оплаты труда и среднемесячной заработной платы на 2020 год экспертом Службы принимались следующие показатели:

1) численность в количестве **18,3 человека**, на уровне фактических значений 2018 года,

2) минимальная месячная тарифная ставка рабочего 1 разряда на 2020 год сформирована экспертом Службы в размере 10 746 руб. в соответствии с отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2020-2022 годы,

3) для расчета среднемесячной заработной платы труда на 1 работника принимались во внимание следующие выплаты:

– минимальная месячная тарифная ставка рабочего первого разряда в размере 10 746 руб.;

– выплаты, связанные с режимом работы, в размере 10,0%, на уровне предложения Общества;

– процент выплат по текущему премированию в размере 50%, на уровне предложения Общества,

– выплаты по районному коэффициенту и северные надбавки приняты на уровне 180%.

Таким образом, среднемесячная оплата труда на 1 работника составит 85 286 руб., рост относительно утвержденной на 2019 год – 126%.

Фонд оплаты труда на 2020 год сформирован экспертом Службы исходя среднемесячной оплаты труда и принятой в расчет численности работников предприятия и составит **19 275 тыс. руб.** (таблица П16 прилагается).

#### 11.5.2. Оплата проезда в отпуск

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые расходы по данной статье затрат в 2020 году составят 454 тыс. руб.

Проанализировав фактически понесенные расходы в 2018 году, утвержденные на 2019 год и планируемые на 2020 год по данной статье, в соответствии с представленными обосновывающими документами и расчетами, экспертом Службы предлагается принять в расчет НВВ на 2020 год расходы в размере **285 тыс. руб.** на уровне фактических затрат 2018 год с применением прогнозных индексов-дефляторов Минэкономразвития России (индекс цен производителей) 2020/2019 – 103,0%, 2019/2018 – 104,7 %.

*Отклонено 169 тыс. руб.*

#### 11.6. Отчисления на социальные нужды

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые расходы по данной статье затрат в 2020 году составят 7 730 тыс. руб.

Расходы по данной статье экспертами Службы предлагается принять в расчет НВВ на 2020 год в размере **5 760,06 тыс. руб.**

Расчет затрат произведен в соответствии с главой 3 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ, в соответствии с которой применяются следующие тарифы страховых взносов:

База для начисления страховых взносов	Тарифы страховых взносов		
	ПФР	ФСС РФ	ФФОМС
В пределах установленной предельной величины базы	22%	2,9%	5,1%
Свыше установленной предельной величины базы	10%	0%	

Дополнительно экспертами Службы учтены затраты в соответствии с уведомлением фонда Социального страхования (0,2 % от начисленного фонда оплаты труда на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

*Отклонено 1 970 тыс. руб.*

#### 11.7. Амортизация основных средств

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые расходы по данной статье затрат в 2020 году составят 288,61 тыс. руб.

Эксперты Службы предлагают включить в расчет тарифов на 2020 год размер амортизационных отчислений в размере **239 тыс. руб.**, как экономически обоснованный (таблица П 7.1, П17 прилагается). Доля общехозяйственных расходов отклонена в полном объеме, так как Обществом не представлен ведомость

амортизация в целом по организации с расчетом доли данных расходов, включаемых в затраты.

*Отклонено 49 тыс. руб.*

### **11.8. Прочие расходы, всего:**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые расходы по данной статье затрат в 2020 году составят 1 929 тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты экспертами Службы в расчет в размере **1398 тыс. руб.** в том числе:

#### **– Средства на страхование**

По данной статье специалистами АО «Оссора» заявлены фактические расходы за 2018 год в сумме 2,40 тыс. руб.

Расходы по данной статье экспертом отклонены в полном объеме, как экономически необоснованные.

*Отклонено 2,40 тыс. руб.*

#### **– Плата за предельно допустимые выбросы**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые в 2020 году расходы по данной статье составят 5,89 тыс. руб.

Проанализировав предоставленную декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год, экспертом Службы предлагается принять в расчет НВВ на 2020 год расходы в размере **2,95 тыс. руб.** на уровне фактических расходов 2018 года, как экономически обоснованные.

*Отклонено 2,94 тыс. руб.*

#### **– Прочие в прочих**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые в 2020 году расходы по данной статье составят 1 907 тыс. руб.

В состав статьи входят затраты:

- ✓ Арендная плата – 74,01 тыс. руб.
- ✓ Охрана труда – 90,24 тыс. руб.
- ✓ Спецодежда, спецоснастка – 59,49 тыс. руб.
- ✓ Услуги связи – 62,26 тыс. руб.
- ✓ Хозяйственные нужды – 54,57 тыс. руб.
- ✓ Юридические, консультационные, информационные услуги и иные (программы, закупки) – 76,26 тыс. руб.
- ✓ Содержание КKM, заправка картриджей – 15,67 тыс. руб.
- ✓ Расходы на техдокументацию и аудит и прочие – 21,84 тыс. руб.
- ✓ Почтовые, канцелярские товары – 10,46 тыс. руб.
- ✓ Бланки, печатная продукция – 0 тыс. руб.
- ✓ Объявления, статьи в газете – 0,94 тыс. руб.
- ✓ Расходы на служебные командировки – 64,44 тыс. руб.
- ✓ Расходы на обучение персонала – 24,24 тыс. руб.
- ✓ Расходы и услуги банков – 6,58 тыс. руб.
- ✓ Содержание производственного транспорта и арендованного – 102,57 тыс. руб.

- ✓ Содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения – 475,81 тыс. руб.
- ✓ Расходы на утилизацию отходов – 111,40 тыс. руб.
- ✓ Медицинский осмотр – 131,07 тыс. руб.

Проанализировав фактически понесенные расходы в 2018 году, утвержденные на 2019 год и планируемые на 2020 год по данной статье затрат, в соответствии с представленными обосновывающими документами и расчетами, экспертами Службы предлагается принять в расчет НВВ на 2020 год расходы в общей сумме **1382 тыс. руб.**

*Отклонено всего 525 тыс. руб.*

## **Раздел XII. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность**

По данной статье АО «Оссора» заявлены планируемые расходы на 2020 год в сумме 0 тыс. руб. и включают:

### *12.1. Прибыль на социальное развитие*

По данной статье АО «Оссора» заявлены планируемые расходы на 2020 год в сумме 0 тыс. руб.

По данной статье расходы приняты экспертом Службы в размере 60 тыс. руб. из расчета 278 руб. в мес. на 1 человека, на уровне утвержденного размера денежных выплат на 1 работника на 2019 год с учетом прогнозного индекса-дефлятора Минэкономразвития России 2020/2019 – 103,0%, с учетом принятой в расчет численности.

### *12.2. Услуги банка*

По данной статье специалистами АО «Оссора» затраты не заявлены.

### *12.3. Налог на прибыль*

По данной статье специалистами АО «Оссора» затраты не заявлены.

## **Раздел XIII. Долгосрочные параметры регулирования АО «Оссора» на 2020-2022 годы**

В соответствии с главой 8 Методических указаний 686/19, на основе долгосрочных параметров регулирования и планируемых значений параметров расчета тарифов, определяемых на долгосрочный период регулирования, регулирующие органы рассчитывают необходимую валовую выручку регулируемой организации на каждый год очередного долгосрочного периода регулирования.

Долгосрочным периодом регулирования является период сроком не менее 5 лет (не менее 3 лет при установлении впервые долгосрочных цен (тарифов), их предельных уровней), на который рассчитываются долгосрочные параметры регулирования, в соответствии с Основами ценообразования.

При расчете цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую производителями электрической энергии (мощности) (в отношении объекта по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки необходимая валовая выручка определяется на основе следующих долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования:

1) базовый уровень операционных расходов, определяемый в соответствии с пунктом 20 Методических указаний 686/19;

2) индекс эффективности операционных расходов, определяемый в соответствии с пунктом 21 Методических указаний 686/19;

3) целевые показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход условного топлива (за исключением ядерного) и иные показатели, определяемые в соответствии с законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности).

Пунктом 20 Методических указаний 686/19 определено, что при расчете базового уровня операционных расходов учитываются расходы, уменьшающие налоговую базу налога на прибыль организаций (расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), и внереализационные расходы), предусмотренные пунктами 18 и 30 Основ ценообразования, за исключением расходов на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) и воды, определяемых в соответствии с пунктом 27 Методических указаний 686/19, амортизации основных средств, расходов на обслуживание заемных средств, расходов, связанных с арендой имущества, используемого для осуществления регулируемой деятельности, и расходов по оплате услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность, а также налогов и сборов, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) устанавливается в размере до 5 процентов в зависимости от соотношения удельных операционных расходов  $i$ -го производителя электрической энергии (мощности) (в отношении объекта по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами ( $УОР_i$ ), и среднего уровня удельных операционных расходов производителей электрической энергии (мощности) (в отношении объектов по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и (или) на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, на территории субъекта Российской Федерации ( $УОР_{cp}$ ):

- а) в случае если  $УОР_i \leq 1,2 \cdot УОР_{ср}$ , то ИОР = 1%;
- б) в случае если  $1,2 \cdot УОР_{ср} < УОР_i \leq 1,5 \cdot УОР_{ср}$ , то ИОР = 2%;
- в) в случае если  $1,5 \cdot УОР_{ср} < УОР_i \leq 1,6 \cdot УОР_{ср}$ , то ИОР = 3%;
- г) в случае если  $1,6 \cdot УОР_{ср} < УОР_i \leq 1,8 \cdot УОР_{ср}$ , то ИОР = 4%;
- д) в случае если  $УОР_i > 1,8 \cdot УОР_{ср}$ , то ИОР = 5%.

При этом, индекс эффективности операционных расходов (ИОР) для первого долгосрочного периода регулирования определяется в размере 1 процента.

### **13.1. Расчет необходимой валовой выручки производителя электрической энергии (мощности)**

В соответствии с пунктом 24 Методических указаний 686/19 необходимая валовая выручка производителя электрической энергии (мощности) (в отношении объекта по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и (или) на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, на основе долгосрочных параметров регулирования и планируемых значений параметров расчета тарифов отдельно на каждый j-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования ( $НВВ_j^Д$ ) по следующей формуле:

$$НВВ_j^Д = ОР_j + НР_j + РЭ_j + ЭРТ_j + Рез_{j-2}, \quad (41)$$

где:

$ОР_j$  - операционные расходы в j-м расчетном периоде регулирования, определяемые в соответствии с пунктом 25 Методических указаний 686/19, тыс. руб.;

$НР_j$  - неподконтрольные расходы в j-м расчетном периоде регулирования, определяемые в соответствии с пунктом 26 Методических указаний 686/19, тыс. руб.;

$РЭ_j$  - расходы на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) и воды в j-м расчетном периоде регулирования, определяемые в соответствии с пунктом 27 Методических указаний 686/19, тыс. руб.;

$ЭРТ_j$  - экономия расходов на топливо, связанная со сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на генерирующих объектах, а также с использованием возобновляемых источников энергии, достигнутая производителем электрической энергии (мощности), и (или) полученная вследствие снижения расходов на топливо в результате осуществления мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, предусмотренных программой в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, определяемая в соответствии с пунктом 28 Методических указаний 686/19, тыс. руб.;

$Рез_{j-2}$  - недополученные ("+") или излишне полученные ("-") доходы производителя электрической энергии (мощности) (в отношении объекта по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных

территориальных электроэнергетических системах и (или) на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, за (j-2)-й расчетный период регулирования, рассчитываемые в соответствии с пунктом 29 Методических указаний 686/19, тыс. руб.

*13.1.1. Базовый уровень операционных расходов (приложение Д1 производство к настоящему Экспертному заключению)*

В соответствии с пунктом 25 Методических указаний 686/19 операционные расходы производителя электрической энергии (мощности) (в отношении объекта по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и (или) на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, отдельно на каждый j-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования, за исключением базового (первого) года долгосрочного периода регулирования ( $OP_j$ ), рассчитываются по формуле:

$$OP_j = OP_{j-1} \cdot \left(1 - \frac{ИОР}{100\%}\right) \cdot (1 + ИПЦ_j), \quad (42)$$

где:

$OP_{j-1}$  - операционные расходы производителя электрической энергии (мощности) (в отношении объекта по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и (или) на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, отдельно на (j-1)-й расчетный период регулирования, тыс. руб.;

ИПЦ<sub>j</sub> - прогнозный индекс потребительских цен в среднем за год в соответствии с одобренным Правительством Российской Федерации в соответствии со статьей 26 Федерального закона от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на год j, в процентах.

В первый год долгосрочного периода регулирования (2020 год) базовый уровень операционных расходов составит 15 785 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование расхода	Утверждено на 2020 год
1	2	3
1.	Вспомогательные материалы	928
2.	Услуги производственного характера	1 058
3.	Расходы на оплату труда (с проездом)	13 463
4.	Прочие расходы из себестоимости	318
4.1	Целевые средства на НИОКР	
4.2	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации	

	функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), передаче электрической энергии	
4.3	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)	
<b>4.4</b>	<b>Расходы прочие в прочих, всего</b>	<b>318</b>
4.8.2	охрана труда	82
4.8.3	спецодежда, спецоснастка	36
4.8.4	услуги связи	31
4.8.5	хозяйственные нужды	14
4.8.6	юридические, консультационные, информационные услуги и иные (программы, закупки)	
4.8.7	содержание КKM, заправка картриджей	
4.8.8	расходы на техдокументацию и аудит и прочие	
4.8.9	паспортизация отходов	
4.8.10	почтовые, канцелярские товары	
4.8.11	бланки, печатная продукция	
4.8.12	объявления, статьи в газете	
4.8.15	расходы на услуги банков	
4.8.16	расходы по сомнительным долгам	
4.8.17	расходы на обслуживание заемных средств	
4.8.18	содержание производственного транспорта и арендованного	
4.8.19	содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения	
4.8.20	расходы на утилизацию отходов	111
4.8.21	услуги по поддержанию в готовности сил и средств	
4.8.22	медицинский осмотр	37
<b>5.</b>	<b>Прибыль на социальное развитие</b>	<b>18</b>
<b>6.</b>	<b>Прибыль на прочие цели</b>	<b>0</b>
6.1.	Услуги банков	0
6.2.	Корпоративные расходы	0
6.3.	Вознаграждения СД и РК	0
6.4.	Прочие расходы из прибыли	0
	<b>ИТОГО базовый уровень операционных расходов</b>	<b>15 785</b>

С учетом сформированного базового уровня операционных расходов на 2020 год, были произведены расчеты операционных расходов на 2021 и 2022 годы.

№ п/п	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Утверждено РСТ		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,030	1,037	1,040
2.	Удельные операционные расходы (УОР) в среднем по субъекту	тыс.руб ./МВт	20 843,304		
3.	Удельные операционные расходы (УОР) по регулируемой организации	тыс.руб ./МВт	11 056,961		
4.	Соотношение УОР по регулируемой организации к УОР по субъекту		0,530		

5.	Индекс эффективности операционных расходов (ИОР)	%		1	1
6.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	15 785	16 206	16 685

С учетом изложенного экспертами Службы приняты операционные расходы в 2020 году – 15 785 тыс. руб., в 2021 году – 16 253 тыс. руб., в 2022 году – 16 734 тыс. руб.

### 13.1.2. Неподконтрольные расходы

В соответствии с пунктом 26 Методических указаний 686/19, включают в себя (*приложение Д3 производство к настоящему Экспертному заключению*):

– расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, а также иных услуг, в соответствии с пунктом 23 Основ ценообразования, за исключением расходов на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) и воды;

– расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе страховых взносов, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов;

– концессионную плату;

– расходы на аренду имущества, используемого для осуществления деятельности по производству электрической энергии, определяемые в соответствии с подпунктом 5 пункта 28 Основ ценообразования;

– амортизация основных средств и нематериальных активов, определяемая в соответствии с пунктом 27 Основ ценообразования;

– капитальные вложения из прибыли в соответствии с утвержденной в порядке, установленном Правилами утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2009 № 977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики», инвестиционной программой;

– расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним, в том числе расходы на погашение и обслуживание заемных средств на реализацию мероприятий инвестиционной программы. Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, принимается равной величине ставки по договору займа или кредитному договору, но не выше ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4 процентных пункта.

С учетом соблюдения положений пункта 26 Методических указаний 686/19, экспертом Службы были сформированы неподконтрольные расходы на 2020 год. Расходы на 2021-2022 годы проиндексированы в соответствии Прогнозом.

№ п/п	Наименование расхода	2020 год	2021 год	2022 год
		Утверждено на 2020 год	Утверждено на 2021 год	Утверждено на 2022 год
1	2	3	4	5

1.1.	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (транзит)	0	0	0
1.2.	Арендная плата	74	74	74
1.3.	Концессионная плата			
1.4.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	2,95	2,95	2,95
1.4.1.	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	2,95	2,95	2,95
1.4.2.	расходы на обязательное страхование	0	0	0
1.4.3.	Налог на землю, арендная плата за землю	0	0	0
1.4.4.	Налог на транспортные средства	0	0	0
1.4.5.	Налог на водные объекты	0	0	0
1.4.6.	Налог на имущество	0	0	0
1.4.7.	НДПИ	0	0	0
1.4.8.	иные расходы	0	0	0
1.5.	Отчисления на социальные нужды	1 542	1 599	1 603
1.6.	Расходы по сомнительным долгам			
1.7.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	226	226	226
1.8.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	0	0	0
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 845</b>	<b>1 902</b>	<b>1 966</b>
2.	Налог на прибыль	0	0	0
3.	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования			
4.	<b>Итого неподконтрольных расходов</b>	<b>1 845</b>	<b>1 902</b>	<b>1 966</b>

С учетом изложенного экспертом Службы приняты неподконтрольные расходы в 2020 году – 1 845 тыс. руб., в 2021 году – 1 907 тыс. руб., в 2022 году – 1 971 тыс. руб.

### 13.1.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) и воды

(приложение Д4 производство к настоящему Экспертному заключению) в  $j$ -том расчетном периоде регулирования ( $РЭ_j$ ), в соответствии с пунктом 26 Методических указаний 686/19, рассчитываются по формуле:

$$РЭ_j = Z_{\text{топл}j} + \sum_z V_{j,z} \cdot ЦР_{j,z}, \quad (43)$$

где:

$Z_{\text{топл}j}$  - расходы на топливо на производство электрической энергии, рассчитываемые в соответствии с пунктом 17 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

$V_{j,z}$  - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением топлива) и воды в j-м расчетном периоде регулирования, определяемый с учетом фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования;

$ЦР_{j,z}$  - плановая (расчетная) стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива) и воды в j-м расчетном периоде регулирования.

С учетом соблюдения положений пункта 27 Методических указаний 686/19, экспертом Службы были сформированы расходы на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) и воды на 2020 год.

Расходы на 2021-2022 годы проиндексированы в соответствии Прогнозом.

№ п/п	Наименование ресурса	2020 год	2021 год	2022 год
		Утверждено на 2020 год	Утверждено на 2021 год	Утверждено на 2022 год
1	2	3	4	5
1.	Расходы на топливо	26 558	27 540	28 642
2.	Расходы на электрическую энергию			
3.	Расходы на тепловую энергию			
4.	Расходы на холодную воду			
5.	Расходы на теплоноситель			
<b>6.</b>	<b>ИТОГО</b>	<b>26 558</b>	<b>27 540</b>	<b>28 642</b>

С учетом изложенного экспертами Службы приняты расходы на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) и воды в 2020 году – 26 558 тыс. руб., в 2021 году – 27 540 тыс. руб., в 2022 году – 28 642 тыс. руб.

*13.1.4. Расчет необходимой валовой выручки методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки составляет (приложение Д9 производство к настоящему Экспертному заключению)*

Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования по расчетам экспертов Службы в 2020 году – 4 661 тыс. руб., в 2021 – 0 тыс. руб., в 2022 - 0 тыс. руб.

**С учетом вышеизложенного, необходимая валовая выручка по производству электрической энергии методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки составит:**

- в 2020 году – 44 514 тыс. руб.;
- в 2021 году – 50 144 тыс. руб.;
- в 2022 году – 47 293 тыс. руб.

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые для формирования тарифов с использованием метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки на 2020-2022 годы, в отношении деятельности АО «Оссора» по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах

N п/п	Наименование сетевой организации в субъекте Российской Федерации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Целевые показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
					удельный расход условного топлива	иные показатели
					%	%
1	2	3	млн. руб.	%	%	%
1	АО «Оссора»	2020 год	44,514	-	-	-
		2021 год	X	1 %	-	-
		2022 год	X	1 %	-	-

В соответствии с п. 5 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ, тарифы на услуги по передаче электрической энергии при установлении впервые тарифов на услуги по передаче электрической энергии на основе долгосрочных параметров регулирования устанавливаются на срок не менее чем три года, отдельно на каждый год в течение этого периода.

В соответствии с пунктом 8 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ, на основе долгосрочных параметров регулирования и планируемых значений параметров расчета тарифов, определяемых на долгосрочный период регулирования, регулирующие органы рассчитывают необходимую валовую выручку регулируемой организации на каждый год очередного долгосрочного периода регулирования.

### **13.2. Расчет необходимой валовой выручки на содержание электрических сетей**

Расчет НВВ на содержание электрических сетей ( $HBB_{cod}$ ) на базовый – 2020 год и на 2021-2022 годы долгосрочного периода регулирования произведен в соответствии с пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ по формулам:

$$HBB_1^{cod} = PP_1 + HP_1 + B_1, (1)$$

$$HBB_{2020}^{cod} = PP_{2020} + HP_{2020} + B_{2020}$$

$$HBB_i^{cod} = PP_{i-1} * I_i * (1 + K_{эл} * (\frac{ye_i - ye_{i-1}}{ye_{i-1}})) * (1 - X_i) + HP_i + B_i + HBB_{i-2}^{cod} * КНК_i, (2)$$

где:

$i$  – год долгосрочного периода регулирования ( $i > 1$ ;  $i = 2021, 2022$  годы);

$PP_1, PP_{i-1}$ , - подконтрольные расходы, учтенные соответственно в базовом и  $i-1$  году долгосрочного периода регулирования (тыс. руб.);

$I_i$  - индекс потребительских цен, определенный на  $i$ -й год долгосрочного периода регулирования;

$K_{эл}$  - коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, в отношении регулируемых организаций, осуществляющих передачу электрической энергии, равный 0,75;

$ye_i, ye_{i-1}$  - количество условных единиц соответственно в  $i$ -том и  $(i-1)$ -ом году долгосрочного периода регулирования;

$X_i$  - индекс эффективности подконтрольных расходов;

$HP_1, HP_i$  - неподконтрольные расходы, определяемые методом экономически обоснованных расходов, соответственно для базового и  $i$ -го года долгосрочного периода регулирования

$B_1$  - результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии в форме установления долгосрочных параметров регулирования деятельности такой организации, учитываемые в базовом году долгосрочного периода регулирования в соответствии с пунктами 7 и 32 Основ ценообразования (тыс. руб.).  $B_1$  соответствует

величине  $V_i^{распред}$ , определенной для первого года долгосрочного периода регулирования;

$V_i$  - расходы  $i$ -го года долгосрочного периода регулирования, связанные с компенсацией незапланированных расходов (со знаком "плюс") или полученного избытка (со знаком "минус"), выявленных в том числе по итогам последнего истекшего года долгосрочного периода регулирования, за который известны фактические значения параметров расчета тарифов, связанных с необходимостью корректировки валовой выручки регулируемых организаций, указанной в пункте 9, а также расходы в соответствии с пунктом 10 Методических указаний (тыс. руб.) и корректировка необходимой валовой выручки в соответствии с пунктом 32 Основ ценообразования.

$KHK_i$  - понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в году  $i$ , определяемый в процентах в соответствии с Методическими указаниями по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов.

Расчет необходимой величины расходов, включаемых в себестоимость, представлен в таблице П15 передача.

### **13.2.1. Расчет базового уровня подконтрольных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (ПР<sup>2020</sup>)**

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования базовый уровень подконтрольных расходов определяется регулирующими органами с использованием метода экономически обоснованных расходов (затрат) и метода сравнения аналогов. Согласно пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ, уровень подконтрольных расходов на первый (базовый) год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень подконтрольных расходов) устанавливается в соответствии с пунктом 12 Методических указаний методом экономически обоснованных расходов.

В первый год очередного долгосрочного периода регулирования (2020 год) базовый уровень операционных расходов составит 5 460 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование расхода	Год, предшествующий очередному долгосрочному периоду регулирования (Ожидаемый факт ЭСО 2019)	Утверждено на 2019 год	Первый год очередного долгосрочного периода регулирования (Предложение ЭСО 2020)	Утверждено на 2020 год
1	2	3	4	5	6
1.	Вспомогательные материалы		69	70	58
2.	Услуги производственного характера		865	870	437

3.	Расходы на оплату труда (с проездом)		9 192	15 925	4 292
4.	Прочие расходы из себестоимости		191	702	628
4.1	Целевые средства на НИОКР				
4.2	Средства на страхование				
4.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)		2		
4.2	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), передаче электрической энергии				
4.3	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)				
4.4	<i>Расходы прочие в прочих, всего</i>		189		628
5.	Прибыль на социальное развитие		43		45
6.	Прибыль на прочие цели				
6.1.	Услуги банков				
	<b>ИТОГО базовый уровень операционных расходов</b>		<b>10 361</b>	<b>17 567</b>	<b>5 460</b>

При формировании базового уровня операционных расходов экспертом Службы приняты показатели с учетом предоставленных расчетов, документов и материалов предприятия, а также с применением соответствующих индексов-дефляторов.

Расчет величины базового уровня операционных, подконтрольных расходов по методу сравнения аналогов, в соответствии с пунктом 9 определяется в 70% доле от базового уровня ОПР, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации НВВ и 30% доле от базового уровня ОПР для ТСО, рассчитанного в соответствии с настоящими Методическими указаниями по методу сравнения аналогов.

$$\text{БазОПРХ}_{m+1}^n = 0,3 \times \text{Эф.Опрех}_{m+1}^n + 0,7 \times \text{ОПР}_{m+1}^{n \text{ My}} \quad (3),$$

где:

$\text{БазОПРХ}_{m+1}^n$  - базовый уровень ОПР ТСО n в году m + 1;

$\text{Эф.Опрех}_{m+1}^n$  - значение эффективного уровня ОПР ТСО n в году m + 1, рассчитываемого с учетом величины эффективного уровня ОПР в целях расчета базового уровня ОПР ТСО для расчета долгосрочных параметров регулирования

ТСО, рассчитанного на основании расчета коэффициента изменения рейтинга эффективности, а именно:

$$k^n = \frac{\sum_{i=2013}^{m-1} (R_i^n - R_{i-1}^n)}{m - 2013} \quad (4),$$

где:

$k^n$  - коэффициент изменения рейтинга эффективности ТСО п;

m - год, предшествующий периоду регулирования;

$R_i^n$  - значение рейтинга эффективности ТСО п в году i.

Если  $k^n \geq -x^n / 100$ , то величина эффективного уровня ОПР определяется по формуле:

$$\text{Эф.Орех}_{m+1}^n = (1 - k^n - x^n) * \text{ОРЕХ}_{m-1}^n * (1 - x^n)^2 * (1 + \text{ИПЦ}_m^n) * (1 + \text{ИПЦ}_{m+1}^n) * (1 + \text{ИКА}_m^n) * (1 + \text{ИКА}_{m+1}^n) \quad (5),$$

где:

$x^n$  - значение индекса эффективности ОПР ТСО п, определенное на основании расчета рейтинга эффективности в соответствии с приложением № 3 к Методическим указаниям по методу сравнения аналогов;

$\text{ОРЕХ}_{m-1}^n$  - значение фактических экономически обоснованных операционных, подконтрольных расходов ТСО п в году m - 1, сформированное в соответствии с Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации НВВ, в зависимости от применяемого в отношении ТСО метода регулирования.

$\text{ИПЦ}_m^n$ ,  $\text{ИПЦ}_{m+1}^n$  - индекс потребительских цен в соответствии с одобренным прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на год m и год m + 1;

$\text{ИКА}_m^n$  - индекс изменения количества активов, установленный на год m при расчете долгосрочных тарифов, определяемый как:

$$\text{ИКА}_m^n = K_{\text{эл}} * \frac{УЕ_m^n - УЕ_{m-1}^n}{УЕ_{m-1}^n} \quad (6)$$

$\text{ИКА}_{m+1}^n$  - индекс изменения количества активов, установленный на год m + 1 при расчете долгосрочных тарифов, определяемый как:

$$\text{ИКА}_{m+1}^n = K_{\text{эл}} * \frac{\text{УЕ}_{m+1}^n - \text{УЕ}_m^n}{\text{УЕ}_m^n} \quad (6.1),$$

где:

$\text{УЕ}_m^n$ ,  $\text{УЕ}_{m+1}^n$  - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности в году  $m$  и  $m + 1$  соответственно.

Если  $k^n < -x^n / 100$ , то величина эффективного уровня ОПР определяется по формуле:

$$\text{Эф.Орех}_{m+1}^n = \text{ОРЕХ}_{m-1}^n * (1 - x^n)^2 * (1 + \text{ИПЦ}_m^n) * (1 + \text{ИПЦ}_{m+1}^n) * (1 + \text{ИКА}_m^n) * (1 + \text{ИКА}_{m+1}^n) \quad (7).$$

$\text{ОПР}_{m+1}^{\text{н му}}$  - уровень ОПР, рассчитанный органом регулирования для ТСО  $n$  в году  $m + 1$  в соответствии с Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации НВВ.

В соответствии с пунктом 14 Методических указаний по методу сравнения аналогов для ТСО, переход на долгосрочный метод регулирования которых планируется осуществить в году  $m + 1$ , либо в году  $m$ , базовый уровень ОПР устанавливается органом регулирования на уровне, обеспечивающем достижение значения рейтинга эффективности на конец первого года периода регулирования не более 0,29. При этом при расчете значения рейтинга эффективности на конец первого года периода регулирования значение фактических экономически обоснованных операционных, подконтрольных расходов ТСО  $n$  в соответствующем году  $\text{ОРЕХ}_i^n$  заменяется на плановое значение экономически обоснованных операционных, подконтрольных расходов. Значения  $\text{KM}_i^n$ ,  $\text{MBA}_i^n$ ,  $\text{TP}_i^n$  определяются на последнюю отчетную дату года  $m$  (предшествующего периоду регулирования), а показатели  $L_{\text{TP}i}$ ,  $L_{\text{KM}i}$ ,  $L_{\text{MBA}i}$ ,  $M_{\text{TP}i}$ ,  $M_{\text{KM}i}$ ,  $M_{\text{MBA}i}$  определяются для года  $m - 1$  согласно приложению № 2 к Методическим указаниям по методу сравнения аналогов. При этом значение индекса эффективности ОПР определяется в соответствии с приложением № 3 к Методическим указаниям на основании полученного расчетного рейтинга эффективности.

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Справочно	Долгосрочный период регулирования
-------	----------------------------	-------------------	-----------	-----------------------------------

					Утверждено РСТ
			2018	2019	2020
1	2	3		4	5
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ, $I_i$ )			1,047	1,030
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР, $X_i$ )	%			-
3	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	153	153	153
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ( $K_{эл}$ )				-
5	Индекс изменения количества активов (ИКА)	%		0%	0%
6	Значение рейтинга эффективности ( $R_i$ )				1,016
7	Значение индекса эффективности ОПР ТСО ( $x''$ )	%			3%
8	Коэффициент изменения рейтинга эффективности ТСО ( $k_n$ )				0,290
9	Значение фактических операционных расходов ТСО (Эф.Орех <sub>m-1</sub> )	тыс. руб.			9 899
10	Уровень операционных расходов, рассчитанная методом долгосрочной индексации НВВ (Методические указания 98-э)	тыс. руб.			5 460
11	Доля базового уровня операционных расходов 70%	тыс. руб.			3 822
12	Значение эффективного уровня операционных расходов ТСО (Методическими указаниями 421-э) (Эф.Орех <sub>m+1</sub> )	тыс. руб.			6 832
13	Базовый уровень операционных расходов ТСО (по МУ 421-э)	тыс. руб.			-
14	Базовый уровень операционных расходов ТСО на первый год ДПР (с учетом п.13 МУ 421-э)	тыс. руб.			5 460
15	Доля базового уровня операционных расходов 30%	тыс. руб.			1 638
16	<b>Операционные (подконтрольные) расходы (стр.11 + стр.15)</b>	<b>тыс. руб.</b>			<b>5 460</b>

Таким образом, в соответствии с пунктом 38 Основ ценообразования и пунктом 11 Методических указаний по методу сравнения аналогов, базовый уровень подконтрольных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (2020 год) по расчетам эксперта составил **5 460** тыс. руб.

Наименование показателя	Подконтрольные расходы, тыс. руб.	Доля, %	Подконтрольные расходы, тыс. руб.
Подконтрольные расходы рассчитанные методом экономически обоснованных расходов	5 460	70 %	3 822
Подконтрольные расходы рассчитанные методом сравнения аналогов	5 460	30 %	1 638

Итого, ПОДКОНТРОЛЬНЫЕ РАСХОДЫ на 2020 год	5 460
---	-------

### 13.2.2. Расчет подконтрольных расходов на 2021-2022 годы долгосрочного периода регулирования (ПР<sub>i</sub>)

Подконтрольные расходы на 2021-2022 годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются в соответствии с пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ по формуле:

$$ПР_i = ПР_{i-1} \cdot I_i \cdot (1 + K_{эл} \cdot ИКА_i) \cdot (1 - X_i), \quad (3)$$

$$ИКА_i = (УЕ_i - УЕ_{i-1}) / УЕ_i, \quad (4),$$

где:

$i$  – год долгосрочного периода регулирования ( $i > 1$ ;  $i = 2021, 2022$  годы);

$I_i$  – индекс потребительских цен, определенный на  $i$ -й год долгосрочного периода регулирования;

$K_{эл}$  – коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, в отношении регулируемых организаций, осуществляющих передачу электрической энергии, равный 0,75;

$ИКА_i$  – индекс изменения количества активов, установленный в процентах на год  $i$ ;

$УЕ_i, УЕ_{i-1}$  – количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности;

$X_i$  – индекс эффективности подконтрольных расходов, определяемый в соответствии с Методическими указаниями по методу сравнения аналогов.

Индексы потребительских цен ( $I_i$ ) на 2021-2022 годы приняты экспертом на основе Прогноза социально-экономического развития.

Индекс изменения количества активов ( $ИКА_i$ ) на 2021-2022 годы, рассчитанный по формуле (4), равен нулю, так как обществом не планируется изменение количества условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче электрической энергии.

В соответствии с пунктом 38 Основ ценообразования индекс эффективности подконтрольных расходов ( $X_i$ ) определяется регулирующими органами с использованием Методических указаний по методу сравнения аналогов.

Экспертом по формулам (3), (4) рассчитаны объемы подконтрольных расходов на 2021-2022 годы, указанные в представленной ниже таблице.

№ п.п	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020 год (базовый)	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6

1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования ( $I_i$ )	%	103,0	103,7	104,0
2	Индекс эффективности подконтрольных расходов ( $X_i$ )	%		1	1
3	Индекс изменения количества активов ( $ИКА_i$ )	%		0,0	0,0
3.1	количество условных единиц ( $УЕ_i$ )	у.е.	153	153	153
4	Коэффициент эластичности по количеству активов ( $K_{эл}$ )			0,75	0,75
5	Подконтрольные расходы ( $ПР_i$ )	тыс. руб.	5 460	5 605	5 771

### 13.2.3. Расчет неподконтрольных расходов на 2020-2022 годы долгосрочного периода регулирования ( $НР_i$ )

В соответствии с пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ, неподконтрольные расходы определяются методом экономически обоснованных расходов в течение всего долгосрочного периода регулирования.

В результате произведенных корректировок экспертом Службы и применения вышеуказанных индексов цен размер неподконтрольных расходов по статьям затрат в 2020-2022 годах составит:

№ п/п	Наименование расхода	Утверждено РСТ Камчатского края на 2019 год	Утверждено РСТ Камчатского края на 2020 год	Отклонение, ( $I_i$ )	Расчет РСТ Камчатского края на 2021 год	Отклонение, ( $I_i$ )	Расчет РСТ Камчатского края на 2022 год	Отклонение, ( $I_i$ )
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1.	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (транзит)							
1.2.	Арендная плата							
1.3.	Концессионная плата							
1.4.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:							
1.4.1.	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов		0		0		0	
1.4.2.	расходы на обязательное страхование							
1.4.3.	налог на землю, арендная плата за землю							
1.4.4.	налог на транспортные средства							
1.4.5.	налог на водные объекты							

1.4.6.	налог на имущество						
1.4.7.	иные расходы						
1.5.	Отчисления на социальные нужды		3 584		3 716		3 865
1.6.	Расходы по сомнительным долгам						
1.7.	Амортизация основных средств и нематериальных активов		0		0		0
1.8.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним						
	<b>ИТОГО</b>		<b>3 584</b>		<b>3 716</b>		<b>3 865</b>
2.	Налог на прибыль						
3.	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования						
4.	<b>Итого неподконтрольных расходов (НР<sub>г</sub>)</b>		<b>3 854</b>		<b>3 716</b>		<b>3 865</b>

При расчете неподконтрольных расходов экспертом Службы приняты показатели с учетом предоставленных расчетов, документов и материалов предприятия, а также с применением соответствующих индексов-дефляторов.

В результате неподконтрольные расходы на 2020 год по расчетам эксперта Службы составят 3 854 тыс. руб., рост к предыдущему периоду регулирования 126,9% (Приложение Д3 передача).

Следует отметить, что формирование расходов на 2021-2022 годы произведено с учетом индексов потребительских цен ( $I_i$ ) на 2021-2022 годы, принятых экспертом на основе Прогноза социально-экономического развития.

#### ***13.2.4. Результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии в форме установления долгосрочных параметров регулирования деятельности такой организации, учитываемые в базовом году долгосрочного периода регулирования в соответствии с пунктами 7 и 32 Основ ценообразования (В1)***

В соответствии с пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ, результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии в форме установления долгосрочных параметров регулирования деятельности такой организации, учитываемые в базовом году долгосрочного периода регулирования в соответствии с пунктами 7 и 32 Основ ценообразования соответствуют величине распределяемых в целях сглаживания изменения тарифов исключаемых необоснованных доходов и расходов, выявленных в том числе по результатам проверки хозяйственной деятельности регулируемой организации, учитываемых экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении регулируемых цен (тарифов) на тот период регулирования, в котором они понесены, или доходов, недополученных при осуществлении регулируемой деятельности в этот период регулирования, а также результаты деятельности регулируемой организации за предыдущие годы до начала долгосрочного периода регулирования методом

долгосрочной индексации необходимой валовой выручки или до изменения метода регулирования согласно абзацу второму пункта 39 Основ ценообразования.

Распределение в целях сглаживания изменения тарифов исключаемых необоснованных доходов и расходов, выявленных в том числе по результатам проверки хозяйственной деятельности регулируемой организации, учитываемых экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении регулируемых цен (тарифов) на тот период регулирования, в котором они понесены, или доходов, недополученных при осуществлении регулируемой деятельности в этот период регулирования, осуществляется на период не более 5 лет.

Распределяемые в целях сглаживания изменения тарифов исключаемые необоснованные доходы и расходы, выявленные в том числе по результатам проверки хозяйственной деятельности регулируемой организации, учитываемые экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых цен (тарифов) на тот период регулирования, в котором они понесены, или доходы, недополученные при осуществлении регулируемой деятельности в этот период регулирования, включаются в необходимую валовую выручку регулируемой организации с учетом параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации.

$B_1$  следует принимать как в положительном, так и в отрицательном значении.

Расчет результатов деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии в форме установления долгосрочных параметров регулирования деятельности экспертом Службы проводился на основе предоставленных расчетов, документов и материалов общества, а также с применением соответствующих индексов-дефляторов.

Подходы эксперта по каждой из перечисленных статей расходов на 2018 год описаны в разделе XIII настоящего Экспертного заключения.

Таким образом, результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии в форме установления долгосрочных параметров регулирования деятельности такой организации, учитываемые в базовом году долгосрочного периода регулирования в соответствии с пунктами 7 и 32 Основ ценообразования ( $B_1$ ) по расчетам эксперта Службы составят 5 025 тыс. руб.

### ***13.2.5. Понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг)***

В соответствии с пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ при расчете НВВ в части содержания электрических сетей на  $i$ -й год долгосрочного периода регулирования учитывается понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в году  $i$ , определяемый в процентах в соответствии с Методическими указаниями по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов ( $KHK_i$ ) и рассчитываемый по формуле, согласно пункта 4 Методических указаний по расчету и применению понижающих (повышающих) коэффициентов:

$$KHK_i = K_{об_i} \cdot \Pi_{кор_i}, (5)$$

где:

$KHK_i$  - понижающий (повышающий) коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) в году  $i$ ;

$K_{об_i}$  - обобщенный показатель надежности и качества оказываемых услуг в году  $i$ , используемый при осуществлении корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности и качества оказываемых услуг от плановых (далее - обобщенный показатель), который определяется в соответствии с Методические указания по расчету уровня надежности и качества;

$\Pi_{кор}$  - максимальный процент корректировки, определяемый:

начиная с 2013 года:  $\Pi_{кор_{2013}} = 2\%$ .

С 2020 года тарифы на услуги по передаче электрической энергии в отношении АО «Оссора» впервые устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования. Ранее, до 2020 года, показатели надежности и качества оказываемых услуг Службой не утверждались.

В соответствии с пунктом 5.1 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг ( $K_{об}$ ) рассчитывается на основании сопоставления фактических значений показателей надежности и качества услуг с их плановыми значениями и учитывает результаты достижения плановых значений показателей с учетом соответствующих коэффициентов значимости для данной сетевой организации.

С учетом изложенного, на 2021 – 2022 годы расчет обобщенного показателя надежности и качества оказываемых услуг ( $K_{об_i}$ ) не проводится и понижающий (повышающий) коэффициент ( $KHK_i$ ) при расчете НВВ на содержание электрических сетей не применяется.

### *13.2.6. Плановые значения показателей надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг на долгосрочный период регулирования 2020-2022 гг.*

В соответствии с пунктом 38 Основ ценообразования регулирующие органы определяют на основании следующих долгосрочных параметров регулирования уровень надежности и качества реализуемых товаров (услуг), устанавливаемый в соответствии с пунктом 8 Основ ценообразования и применяемый при регулировании тарифов с учетом Методических указаний по расчету уровня надежности и качества.

Согласно предоставленных АО «Оссора» расчетов показателей надежности и качества оказываемых услуг по формам, являющимся приложениями к

Методическим указания по расчету уровня надежности и качества, в том числе по фактической информации о прекращении передачи электрической энергии для потребителей услуг (форма 1.1 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества), первичной информации по всем прекращением передачи электрической энергии (форма 8.1 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества), произошедших на объектах сетевой организации, первичной информации по присоединениям потребителей услуг (форма 8.1.1 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества), АО «Оссора» в части плановых значений показателей надежности и качества услуг на каждый расчетный период регулирования в пределах долгосрочного периода регулирования (форма 1.7 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества) предлагает утвердить следующие показатели:

Показатель	Мероприятия, направленные на улучшение показателя <sup>2</sup>	Описание (обоснование)	Значение показателя, годы:			
			2018 (факт)	2020	2021	2022
Показатель средней продолжительности прекращений передачи электрической энергии на точку поставки (P <sub>saidi</sub> ), час.				0		
Показатель средней частоты прекращений передачи электрической энергии на точку поставки (P <sub>saifi</sub> ), шт.				0		
Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения (Птпр)				1		

Проанализировав все предоставленные материалы и расчеты АО «Оссора» экспертом Службы произведена корректировка показателей надежности и качества услуг.

В соответствии с пунктом 4.2 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества плановые значения показателей **уровня надежности оказываемых услуг устанавливаются регулируемыми органами на каждый расчетный период регулирования в пределах долгосрочного периода регулирования для каждой территориальной сетевой организации исходя из:**

фактических значений показателей уровня надежности оказываемых услуг за предыдущие отчетные расчетные периоды регулирования, суммарно не более трех, по которым имеются данные на момент установления плановых значений

показателей уровня надежности оказываемых услуг на следующий долгосрочный период регулирования;

принадлежности территориальной сетевой организации к группе территориальных сетевых организаций, имеющих сопоставимые друг с другом экономические и (или) технические характеристики и (или) условия деятельности;

динамики улучшения фактических значений показателей уровня надежности, определенной исходя из базовых значений показателей надежности для группы территориальных сетевых организаций.

При этом, для первого расчетного периода регулирования в долгосрочном периоде регулирования, на который устанавливаются плановые значения для каждого  $i$ -го показателя, плановые значения ( $P_{t,i}^{nl}$ ) определяются исходя из:

минимального значения ( $P_{1,i}^{nl}$ ) из фактического значения показателей уровня надежности оказываемых услуг за период, предшествующий текущему, и среднего значения фактических значений показателей уровня надежности оказываемых услуг за периоды, предшествующие текущему, но не более трех расчетных периодов, имеющих на момент установления плановых значений;

единоразового улучшения минимального значения ( $P_{1,i}^{nl}$ ) с применением темпа улучшения показателей надежности, определяемого в соответствии с пунктом 4.2.4 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества.

Для территориальных сетевых организаций, у которых впервые начинается долгосрочный период регулирования, плановые значения для первого расчетного периода регулирования приравниваются к значениям показателя средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг и показателя средней частоты прекращения передачи электрической энергии потребителям услуг для группы территориальных сетевых организаций, к которой принадлежит такая организация, рассчитанным на соответствующий год, в соответствии с пунктом 4.2.5 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества, в соответствии с формулой:

$$C_{m,i}^n = C_{m,i,\delta} \times (1 - p)^{n-n_\delta}, \quad (6)$$

где:

$C_{m,i}^n$  - значение  $i$ -го показателя для  $m$ -й группы территориальных сетевых организаций, рассчитанное на год  $n$ ;

$C_{m,i,\delta}$  - базовое значение  $i$ -го показателя для  $m$ -й группы территориальных сетевых организаций;

$m$  - номер группы территориальных сетевых организаций по  $i$ -му показателю надежности, в соответствии с формой 9.1 и 9.2 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества, к которой принадлежит территориальная сетевая организация;

$n$  - год, на который рассчитывается значение  $i$ -го показателя для  $m$ -й группы территориальных сетевых организаций, соответствующий первому расчетному периоду регулирования долгосрочного периода территориальной сетевой организации;

$n_0$  - год, в котором устанавливается базовое значение  $i$ -го показателя для  $m$ -й группы территориальных сетевых организаций;

$p$  - темп улучшения показателей надежности и качества услуг, определяемый обязательной динамикой улучшения фактических значений показателей, равный  $0,015$  ( $p = 0,015$ ).

Согласно предоставленной АО «Оссора» фактической информации в формате приложений к приказу Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 по средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии и показателю частоты прекращений передачи электрической энергии за 2018 год:

Наименование составляющей показателя	Метод определения	Значение показателя
Максимальное за расчетный период 2018 г. число точек присоединения ( $N_{тп}$ )	Максимальное значение по <b>гр. 3</b> формы 1.1	207
Суммарная продолжительность прекращений передачи электрической энергии, час. ( $T_{пр}$ )	Сумма по <b>гр. 2</b> формы 1.1	0
Показатель средней продолжительности прекращений передачи электрической энергии ( $\Pi_{п}$ )	$\Pi_{п} = T_{пр} / N_{тп}, (1)$	0
Средняя продолжительность прекращения передачи электрической энергии на точку поставки ( $\Pi_{saidi}$ ), час	сумма произведений по <b>столбцу 9</b> и <b>столбцу 13</b> формы 8.1, деленная на значение <b>пункта 1</b> Формы 1.3 $(\sum \text{столбец } 9 * \text{столбец } 13) / \text{пункт } 1 \text{ формы } 1.3).$ При этом учитываются только события, по которым значения в <b>столбце 8</b> равны "В", а в <b>столбце 27</b> равны "1"	0
Средняя частота прекращений передачи электрической энергии на точку поставки ( $\Pi_{saifi}$ ), шт.	Сумма по <b>столбцу 13</b> формы 8.1 и деленная на значение <b>пункта 1</b> формы 1.3 $(\sum \text{столбец } 13 \text{ формы } 8.1 / \text{пункт } 1 \text{ формы } 1.3).$ При этом учитываются только события, по которым значения в <b>столбце 8</b> равны "В", а в <b>столбце 27</b> равны "1"	0

Протяженность линий электропередачи в одноцепном выражении (ЛЭП), км		11,151
Протяженность кабельных линий электропередачи в одноцепном выражении, км		5,815
Доля кабельных линий электропередачи в одноцепном выражении от общей протяженности линий электропередачи (Доля КЛ), %		52,15
Число разъединителей и выключателей, шт.		71
Средняя летняя температура, °С	Среднесуточная температура (июль) по данным Камчатского гидрометцентра	13,5
Номер группы (m) территориальной сетевой организации по показателю Psaidi	(форма 9.1)	5
Номер группы (m) территориальной сетевой организации по показателю Psaiifi	(форма 9.2)	7

С учетом фактических данных за 2018 год, экспертом Службы предлагается определить плановые значения показателя средней продолжительности прекращений передачи электрической энергии (Psaidi) и показателя средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (Psaiifi) на период 2020 – 2022 годы в следующих значениях:

Показатель	Базовое значение показателя	Плановое значение показателя на:		
		2020 год	2021 год	2022 год
Показатель средней продолжительности прекращений передачи электрической энергии (Psaidi) <sup>1</sup>	0	0	0	0
Показатель средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (Psaiifi) <sup>2</sup>	0	0	0	0

Примечание:

Расчет планового значения показателя произведен с учетом темпа улучшения показателей надежности и качества услуг, определяемого обязательной динамикой улучшения фактических значений показателей, равный 0,015 ( $p = 0,015$ ).

В соответствии с пунктом 3.3.1 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества для целей использования при государственном регулировании тарифов на услуги по передаче электрической энергии **уровень качества**

**оказываемых услуг территориальных сетевых организаций определяется показателем уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети.**

Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети ( $\Pi_{\text{тпр}}$ ) определяется по формуле:

$$\Pi_{\text{тпр}} = 0.5 \times \Pi_{\text{заяв\_тпр}} + 0.5 \times \Pi_{\text{нс\_тпр}}, \quad (7)$$

где:

$\Pi_{\text{заяв\_тпр}}$  - показатель качества рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети, определяемый исходя из рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети, полученных от заявителей;

$\Pi_{\text{нс\_тпр}}$  - показатель качества исполнения договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети;

При этом показатель качества рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети ( $\Pi_{\text{заяв\_тпр}}$ ) определяется по формуле:

$$\Pi_{\text{заяв\_тпр}} = N_{\text{заяв\_тпр}} / \max\left(1, N_{\text{заяв\_тпр}} - N_{\text{заяв\_тпр}}^{\text{нс}}\right), \quad (8)$$

где:

$N_{\text{заяв\_тпр}}$  - число поданных в соответствии с требованиями нормативных правовых актов заявок на технологическое присоединение к сети, по которым сетевой организацией в соответствующий расчетный период направлен проект договора об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети, шт.;

$N_{\text{заяв\_тпр}}^{\text{нс}}$  - число поданных в соответствии с требованиями нормативных правовых актов заявок на технологическое присоединение к сети, по которым сетевой организацией в соответствующий расчетный период направлен проект договора об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети с нарушением установленных сроков его направления, шт.

Отчетные данные, используемые при расчете фактических значений показателя качества рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети, предоставлены АО «Оссора» по форме 3.1 Методических указаний по расчету уровня надежности и качества, являющейся приложением к настоящему Экспертному заключению.

Показатель качества исполнения договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети ( $\Pi_{\text{нс\_тпр}}$ ) определяется по формуле:

$$\Pi_{\text{нс\_тпр}} = N_{\text{сд\_тпр}} / \max\left(1, N_{\text{сд\_тпр}} - N_{\text{сд\_тпр}}^{\text{нс}}\right), \quad (9)$$

где:

$N_{\text{сд\_тпр}}$  - число договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети, исполненных в соответствующем расчетном периоде и по которым имеется подписанный сторонами акт о технологическом присоединении, шт.;

$N_{\text{сд\_тпр}}^{\text{нс}}$  - число договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети, исполненных в соответствующем расчетном периоде и по которым имеется подписанный сторонами акт о технологическом присоединении и по которым произошло нарушение установленных сроков технологического присоединения, шт. При этом не учитываются договоры об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети, сроки по которым нарушены в связи с неисполнением в срок обязательств по договору со стороны заявителей.

Отчетные данные для расчета значения показателя качества исполнения договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети предоставлены АО «Оссора» по Методическим указаниям по расчету уровня надежности и качества, являющейся приложением к настоящему Экспертному заключению.

Согласно предоставленной АО «Оссора» фактической информации в формате приложений к приказу Минэнерго России от 29.11.2016 № 1256 по качеству оказываемых услуг за 2018 год:

Показатель	Значение
Число заявок на технологическое присоединение к сети, поданных в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, по которым сетевой организацией в соответствующий расчетный период направлен проект договора об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети, шт. ( $N_{\text{заяв тпр}}$ )	0
Число заявок на технологическое присоединение к сети, поданных в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, по которым сетевой организацией в соответствующий расчетный период направлен проект договора об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети с нарушением установленных сроков его направления, шт. ( $N^{\text{нс}}_{\text{заяв тпр}}$ )	0
Показатель качества рассмотрения заявок на технологическое присоединение к сети ( $P_{\text{заяв тпр}}$ )	1
Число договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети, исполненных в соответствующем расчетном периоде, по которым имеется подписанный сторонами акт о технологическом присоединении, шт. ( $N_{\text{сд тпр}}$ )	0
Число договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети, исполненных в соответствующем расчетном периоде, по которым имеется подписанный сторонами акт о технологическом присоединении, по которым произошло нарушение установленных сроков технологического присоединения, шт. ( $N^{\text{нс}}_{\text{сд тпр}}$ )	0

Показатель качества исполнения договоров об осуществлении технологического присоединения заявителей к сети (Пнс тпр)	1
--	---

С учетом фактических данных за 2018 год, экспертом Службы предлагается определить плановые значения показателя качества оказываемых услуг на период 2020 – 2022 годы в следующих значениях:

Показатель	Значение
Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети (Птпр)	1

В соответствии с пунктом 3.3.1.4. Методических указаний по расчету уровня надежности и качества значение показателя уровня качества осуществляемого технологического присоединения, равное единице ( $\Pi_{тпр} = 1$ ), является неулучшаемым значением.

В результате произведенных корректировок, значения показателей надежности и качества услуг на период 2020-2022 годы сложились в следующих показателях:

№ п/п		Плановое значение показателя на		
		2020 год	2021 год	2022 год
1.	Показатель средней продолжительности прекращений передачи электрической энергии на точку поставки, $\Pi^{msaidi}$	0	0	0
2.	Показатель средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки, $\Pi^{msaifi}$	0	0	0
3.	Показатель уровня качества оказываемых услуг, $\Pi^{msгпр}$	1	1	1

### 13.2. Расчет необходимой валовой выручки на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии

В соответствии с пунктом 13 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ необходимая валовая выручка в части оплаты технологического расхода (потерь) электрической энергии в  $i$ -м году долгосрочного периода регулирования определяется по формуле:

$$НВВ_i^{nom} = ЦП_i \cdot \mathcal{E}_i^{nom}, \quad (10)$$

$$ЦП_i = ЦП_{i-1}^{\phi} \cdot I_i^{ct.nom}, \quad (11)$$

где:

$ЦП_i$  - прогнозная цена (тариф) покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в году  $i$ , учитываемая при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям;

$I_i^{ст.ном}$  - индекс роста цен на электрическую энергию, определенный в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на  $i$ -й год долгосрочного периода регулирования;

$ЦП_{i-1}^ф$  - фактическая цена (тариф) покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в году  $i-1$ , определяемая регулирующими органами;

$\mathcal{E}_i^{ном}$  - объем технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях территориальной сетевой организации, определенный на  $i$ -й год долгосрочного периода регулирования.

№ п.п	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020 год (базовый)	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6
1	Индекс роста цен на электрическую энергию, ( $I_i^{ст.ном}$ )	%		103,7	104,0
2	Фактическая цена (тариф) покупки потерь электрической энергии в сетях ( $ЦП_{i-1}^ф$ )	руб./МВтч	31 842	-	-
3	Объем технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях ( $\mathcal{E}_i^{ном}$ )	млн. кВтч		13,480	13,480
4.	НВВ на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии ( $HBB_i^{ном}$ )	тыс. руб.	6 001	2 764	3 237

Детальный расчет ставок по оплате технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу по сетям предоставлен в приложении П25 к настоящему Экспертному заключению.

В результате уровень расходов АО «Оссора» на оплату потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на период 2020 – 2022 годы составит:

№ п/п	Наименование ресурса	Утверждено РСТ Камчатского края на 2019 год	2020 год		2021 год		2022 год	
			Расчет РСТ Камчатского края	Отклонение, ( $U_i$ )	Расчет РСТ Камчатского края	Отклонение, ( $U_i$ )	Расчет РСТ Камчатского края	Отклонение, ( $U_i$ )

1	2	3	4	5	6	8	9	10
1.	Расходы на топливо							
2.	Расходы на электрическую энергию		0		0		0	
3.	Расходы на тепловую энергию							
4.	Расходы на холодную воду							
5.	<b>ИТОГО расходов на ресурсы</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Дополнительно информация предоставлена в приложении Д4 к настоящему Экспертному заключению.

**Долгосрочные параметры регулирования для АО «Оссора», в отношении которого тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования**

\* уровень потерь определен в соответствии с формулой, предусмотренной пунктом 40(1) Основ ценообразования, с учетом темпов снижения потерь,

N п/п	Наименование сетевой организации в субъекте Российской Федерации	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов	Индекс эффективности подконтрольных расходов	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов	Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям*	Показатель средней продолжительности и прекращения передачи электрической энергии на точку поставки	Показатель средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки	Показатель уровня качества оказываемых услуг
			млн. руб.	%	%	%	час	шт	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	АО «Оссора»	2020 год	5,460	-	-	0,188	0	0	1
		2021 год	X	1	0,75	X	0	0	1
		2022 год	X	1	0,75	X	0	0	1

предусмотренных Требованиями к программе в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, установленными в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 15.05.2010 № 340 «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности»

### **13.3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов произведен с учетом произведенных расчетов по показателям, учитываемым при расчете НВВ на содержание сетей по АО «Оссора» на долгосрочный период регулирования (без учета оплаты потерь) и на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2020 – 2022 годы:

№ п/п	Год	НВВ всего	НВВ АО «Оссора» без учета оплаты потерь				Расходы на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии
			Всего	Подконтрольные расходы ( $ПР_i$ )	Неподконтрольные расходы ( $НР_i$ )	Результаты деятельности ( $B_i$ )	
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
		4+8	5+6+7				
1.	2020 год	4 018	4 018	5 460	3 584	- 5 025	0
	2021 год	9 321	9 321	5 605	3 716		0
	2022 год	9 636	9 636	5 771	3 865		0

## **Раздел XIV. Корректировка тарифов 2021 года**

### **14.1. Корректировка необходимой валовой выручки в отношении деятельности АО «Оссора» по производству электрической энергии (мощности) на 2021 год**

*14.1.1. Корректировка операционных расходов (приложение Д1 к настоящему Экспертному заключению)*

В соответствии с пунктом 25 Методических указаний 686/19 операционные расходы производителя электрической энергии (мощности) (в отношении объекта по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и (или) на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, отдельно на каждый j-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования, за исключением базового (первого) года долгосрочного периода регулирования ( $OP_j$ ), рассчитываются по формуле:

$$OP_j = OP_{j-1} \cdot \left(1 - \frac{ИОР}{100\%}\right) \cdot (1 + ИПЦ_j), \quad (42)$$

где:

$OP_{j-1}$  - операционные расходы производителя электрической энергии (мощности) (в отношении объекта по производству электрической энергии (мощности) в технологически изолированных территориальных электроэнергетических системах и (или) на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России и технологически изолированными территориальными электроэнергетическими системами, отдельно на (j-1)-й расчетный период регулирования, тыс. руб.;

$ИПЦ_j$  - прогнозный индекс потребительских цен в среднем за год в соответствии с одобренным Правительством Российской Федерации в соответствии со статьей 26 Федерального закона от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на год j, в процентах.

В первый год долгосрочного периода регулирования (2020 год) базовый уровень операционных расходов составил 15 785 тыс. рублей.

С учетом сформированного базового уровня операционных расходов на 2020 год, была произведена корректировка операционных расходов на 2021 и 2022 годы.

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Утверждено РСТ		
			2020 год	2021 год	2022 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,030	1,036	1,039
2.	Удельные операционные расходы (УОР) в среднем по субъекту	тыс.руб./МВт	<b>20 843,304</b>		
3.	Удельные операционные расходы (УОР) по регулируемой организации	тыс.руб./МВт	11 056,961		
4.	Соотношение УОР по регулируемой организации к УОР по субъекту		0,530		
5.	Индекс эффективности операционных расходов (ИОР)	%		1	1
6.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	<b>15 785</b>	<b>16 190</b>	<b>16 653</b>

С учетом корректировки экспертами Службы приняты операционные расходы в 2020 году – 15 785 тыс. руб., в 2021 году – 16 190 тыс. руб., в 2022 году – 16 653 тыс. руб.

#### 14.1.2. Корректировка неподконтрольных расходов

Неподконтрольные расходы в соответствии с пунктом 26 Методических указаний 686/19, включают в себя (приложение ДЗ к настоящему Экспертному заключению):

- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, а также иных услуг, в соответствии с пунктом 23 Основ ценообразования, за исключением расходов на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) и воды;

- расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе страховых взносов, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов;

- концессионную плату;

- расходы на аренду имущества, используемого для осуществления деятельности по производству электрической энергии, определяемые в соответствии с подпунктом 5 пункта 28 Основ ценообразования;

- амортизация основных средств и нематериальных активов, определяемая в соответствии с пунктом 27 Основ ценообразования;

- капитальные вложения из прибыли в соответствии с утвержденной в порядке, установленном Правилами утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2009 № 977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики», инвестиционной программой;

- расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним, в том числе расходы на погашение и обслуживание заемных средств на реализацию мероприятий инвестиционной программы. Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, принимается равной величине ставки по договору займа или кредитному договору, но не выше ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4 процентных пункта.

С учетом соблюдения положений пункта 26 Методических указаний 686/19, экспертом Службы были сформированы неподконтрольные расходы на 2021 год. Расходы на 2022 год проиндексированы в соответствии Прогнозом.

№ п/п	Наименование расхода	Утверждено на 2020 год	Утверждено на 2021 год	Утверждено на 2022 год
1.1.	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (транзит)	0	0	0
1.2.	Арендная плата	74	79	79
1.3.	Концессионная плата			
1.4.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	2,95	2,95	2,95
1.4.1.	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах	2,95	2,95	2,95

№ п/п	Наименование расхода	Утверждено на 2020 год	Утверждено на 2021 год	Утверждено на 2022 год
	установленных нормативов и (или) лимитов			
1.4.2.	расходы на обязательное страхование	0	0	0
1.4.3.	Налог на землю, арендная плата за землю	0	0	0
1.4.4.	Налог на транспортные средства			
1.4.5.	Налог на водные объекты			
1.4.6.	Налог на имущество			
1.4.7.	НДПИ			
1.4.8.	иные расходы			
1.5.	Отчисления на социальные нужды	1 542	1 582	1 643
1.6.	Расходы по сомнительным долгам			
1.7.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	226	684	684
1.8.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним			
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 845</b>	<b>2 347</b>	<b>2 409</b>
2.	Налог на прибыль	0	0	0
3.	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования			
4.	<b>Итого неподконтрольных расходов</b>	<b>1 845</b>	<b>2 347</b>	<b>2 409</b>

С учетом произведенных корректировок экспертами Службы приняты неподконтрольные расходы в 2020 году – 1 845 тыс. рублей, в 2021 году – 2 347 тыс. рублей, в 2022 году – 2 409 тыс. рублей.

Величина неподконтрольных расходов на 2021 год сложилась в сумме 2347 тыс. рублей, включая следующие расходы:

*14.1.2.1. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:*

**- Арендная плата**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые расходы по данной статье затрат в 2021 году составят 368,30 тыс. рублей.

В составе обосновывающих документов по фактическим расходам за 2019 год по данной статье затрат специалистами АО «Оссора» представлены следующие копии документов:

- договор аренды муниципального имущества для оказания услуг электроснабжения от 27.11.2018 № 7;
- бухгалтерские карточки счетов за 2019 год.

Проанализировав фактические расходы по итогам 2019 года по данной статье на 2021 год экспертом Службы приняты расходы в сумме 79 тыс. рублей. Расходы на 2022 год приняты на уровне сложившихся на 2021 год.  
*Отклонено 289,30 тыс. руб.*

**- Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые расходы по данной статье затрат в 2021 году составят 2,95 тыс. рублей.

Проанализировав фактические расходы по итогам 2019 года по данной статье на 2021 год экспертом Службы приняты расходы в сумме 2,95 тыс. рублей на уровне утвержденных затрат на 2020 год.

Расходы на 2022 год приняты на уровне сложившихся на 2021 год.

**- Отчисления на социальные нужды**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые расходы по данной статье затрат в 2021 году составят 7 276,24 тыс. рублей.

Отчисления на социальные нужды на 2021 год приняты в расчет тарифов с учетом откорректированного Службой размера фонда оплаты труда, а также с учетом фактически сложившейся процентной ставки отчислений по факту 2019 года в сумме 5 714 тыс. рублей.

*Отклонено 1 562,24 тыс. рублей.*

Расходы на 2022 год проиндексированы в соответствии с Прогнозом Минэкономразвития России.

**- Амортизация основных средств**

По расчетам специалистов АО «Оссора» планируемые расходы по данной статье затрат в 2021 году составят 724 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 43 Основ ценообразования, сумма амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов определяется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

Обществом были предоставлены подтверждающие экономическое обоснование данных расходов следующие материалы, а именно инвентарные карточки учета основных средств, амортизационные ведомости, которыми зафиксирована первоначальная стоимость имущества, срок полезного использования, определенный на дату ввода объекта основных средств в эксплуатацию, результаты проведенных реконструкций (модернизаций) объекта основных средств, результаты проведенных переоценок.

Согласно приказу Министерства финансов Российской Федерации от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств», учет основных средств по объектам ведется бухгалтерской службой с использованием инвентарных карточек учета основных средств. В инвентарной карточке (инвентарной книге) должны быть приведены: основные данные об объекте основных средств, сроке его полезного

использования; способе начисления амортизации; отметка о не начислении амортизации (если имеет место); об индивидуальных особенностях объекта.

Экспертами Службы с учетом предоставленной информации был произведен расчет амортизационных отчислений пообъектно и с применением максимальных сроков полезного использования, предусмотренными постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Способ начисления амортизации линейный.

В результате по данной статье предлагается утвердить расходы в размере 724 тыс. рублей, что соответствует предложения организации.

Общий объем неподконтрольных расходов, учитываемый экспертами Службы, на 2021-2022 годы составляет:

- на 2021 год – 2 347 тыс. рублей (увеличение на 27% по отношению к 2020 году);

- на 2022 год – 2 409 тыс. рублей.

**14.1.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) (приложение Д4 к настоящему Экспертному заключению) в j-том расчетном периоде регулирования (РЭ<sub>j</sub>), в соответствии с пунктом 27 Методических указаний 686/19, рассчитываются по формуле:**

$$РЭ_j = Z_{\text{топл}j} + \sum_z V_{j,z} \cdot ЦР_{j,z}, \quad (43)$$

где:

$Z_{\text{топл}j}$  - расходы на топливо на производство электрической энергии, рассчитываемые в соответствии с пунктом 17 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

$V_{j,z}$  - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением топлива) и воды в j-м расчетном периоде регулирования, определяемый с учетом фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования;

$ЦР_{j,z}$  - плановая (расчетная) стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива) и воды в j-м расчетном периоде регулирования.

С учетом соблюдения положений пункта 27 Методических указаний 686/19, экспертом Службы были сформированы расходы на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) на 2021 год.

Экспертами Службы принимается в расчет удельный расходов условного топлива в размере 429,2 г/кВтч на уровне фактических значений.

Прогнозные цены на закупку дизельного топлива на 2021 год сформированы экспертами Службы с учетом представленного заключенного договора поставки дизельного топлива от 24.05.2019 №31907796052.

При расчете цены поставки дизельного топлива на 2021 год экспертами Службы применены следующие индексы роста цен:

- производство нефтепродуктов 2020/2019 – 91,7%, 2021/2020 – 109,7 %;
- услуги по доставке топлива 2020/2019 – 104,6%, 2021/2020 – 103,6 %;

С учетом данных индексов экономически обоснованная цена на приобретение 1 тонны дизельного топлива в 2021 году по приходу сформирована в размере 74 034 руб./тнт.

Объем затрат на дизельное топливо для производства электрической энергии на 2021 год включен в расчет в размере 32 563 тыс. рублей (расчет в формате таблиц П9, П10, П11 прилагается).

Расходы на 2022 год проиндексированы в соответствии Прогнозом.

№ п/п	Наименование ресурса	тыс. руб.		
		2020 год	2021 год	2022 год
		Утверждено на 2020 год	Утверждено на 2021 год	Утверждено на 2022 год
1.	Расходы на топливо	26 558	32 563	33 833
2.	Расходы на электрическую энергию			
3.	Расходы на тепловую энергию			
4.	Расходы на холодную воду			
5.	Расходы на теплоноситель			
6.	<b>ИТОГО</b>	<b>26 558</b>	<b>32 563</b>	<b>33 833</b>

С учетом произведенных корректировок экспертами Службы приняты расходы на приобретение энергетических ресурсов (в том числе топлива) и воды в 2020 году – 26 558 тыс. рублей, в 2021 году – 32 563 тыс. рублей, в 2022 году – 33 833 тыс. рублей.

**14.1.4. Расчет необходимой валовой выручки методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки составляет (приложение Д9 к настоящему Экспертному заключению)**

Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования по расчетам экспертов Службы в 2020 году – 4 661 тыс. рублей, в 2021 – 0 тыс. рублей, в 2022 - 0 тыс. рублей.

Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по расчетам экспертов Службы в 2020 году – 0 тыс. рублей, в 2021 – 0 тыс. рублей, в 2022 - 0 тыс. рублей.

С учетом вышеизложенного, необходимая валовая выручка методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки составит:

- в 2020 году – 48 849 тыс. рублей;

- в 2021 году – 51 100 тыс. рублей;
- в 2022 году – 52 895 тыс. рублей.

#### **14.2. Корректировка необходимой валовой выручки АО «Оссора», отнесенной на услуги по передаче электрической энергии, на 2021 год**

В течение долгосрочного периода регулирования регулирующими органами ежегодно производится корректировка необходимой валовой выручки, устанавливаемой на очередной период регулирования в соответствии с Методическими указаниями по методу долгосрочной индексации НВВ. По решению регулирующего органа такая корректировка может осуществляться с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов по итогам истекшего периода текущего года долгосрочного периода регулирования, за который известны фактические значения параметров расчета тарифов, от планировавшихся значений параметров расчета тарифов, а также изменение плановых показателей на следующие периоды.

Корректировка осуществлялась экспертами в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ, и включала, согласно пункта 37 главы III Основ ценообразования, следующие показатели:

а) отклонение величины товарной выручки, полученной в результате осуществления регулируемой деятельности, от величины необходимой валовой выручки, установленной на прошедший год, в том числе в связи с отклонением объема реализуемых товаров (услуг) от объема, учтенного при установлении тарифов, и изменением прогнозного значения объема реализуемых товаров (услуг) на оставшийся срок действия долгосрочных тарифов;

б) отклонение фактических и плановых значений индекса потребительских цен и других индексов, установленных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на отчетный и планируемый периоды, от значений, учтенных при установлении тарифов;

в) отклонение уровня расходов, определяемых регулирующим органом в качестве включаемых в необходимую валовую выручку в фактическом объеме (с учетом документального подтверждения осуществления таких расходов), от установленного уровня;

г) отклонение уровня расходов по оплате услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность, от установленного уровня;

д) отклонение уровня расходов сетевых организаций на оплату потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям от установленного уровня в зависимости от изменения цены покупки электрической энергии сетевой организацией в целях компенсации технологического расхода электрической энергии;

е) изменение законодательства Российской Федерации, приводящее к изменению уровня расходов организации, осуществляющей регулируемую деятельность;

- ж) изменение не учтенного при установлении тарифов состава активов, используемых для осуществления регулируемой деятельности;
- з) отклонение фактической величины налога на прибыль по соответствующему виду деятельности от установленного уровня;
- и) корректировка согласованной инвестиционной программы;
- к) отклонение совокупного объема инвестиций, фактически осуществленных в течение истекшего периода регулирования в рамках утвержденной (скорректированной) в установленном порядке долгосрочной инвестиционной программы, от объема инвестиций, предусмотренного утвержденной (скорректированной) в установленном порядке до начала очередного года долгосрочного периода регулирования инвестиционной программой, учтенного при установлении тарифов на очередной год долгосрочного периода регулирования;
- л) отклонение уровня надежности и качества продукции (услуг) от установленного уровня.

**14.2.1. Корректировка операционных (подконтрольных) расходов** (приложение Д.1 к настоящему экспертному заключению).

Корректировка расчета расходов по их видам на каждый год долгосрочного периода регулирования производится согласно формуле корректировки необходимой валовой выручки в соответствии с пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ по формуле:

$$PP_i = PP_{i-1} \cdot I_i \cdot (1 + K_{эл} \cdot ИКА_i) \cdot (1 - X_i), \quad (3)$$

$$ИКА_i = (VE_i - VE_{i-1}) / VE_i, \quad (4),$$

где:

$i$  – год долгосрочного периода регулирования ( $i > 1$ ;  $i = 2021, 2022$  годы);

$I_i$  - индекс потребительских цен, определенный на  $i$ -й год долгосрочного периода регулирования;

$K_{эл}$  - коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, в отношении регулируемых организаций, осуществляющих передачу электрической энергии, равный 0,75;

$ИКА_i$  – индекс изменения количества активов, установленный в процентах на год  $i$ ;

$VE_i, VE_{i-1}$  – количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности;

$X_i$  – индекс эффективности подконтрольных расходов, определяемый в соответствии с Методическими указаниями по методу сравнения аналогов.

Индексы потребительских цен ( $I_i$ ) на 2021-2022 годы приняты экспертами на основе Прогноза социально-экономического развития.

В соответствии с пунктом 38 Основ ценообразования *индекс эффективности подконтрольных расходов* ( $X_i$ ) определяется регулирующими органами с использованием Методических указаний по методу сравнения аналогов.

Экспертами по формулам (3), (4) рассчитаны объемы подконтрольных расходов на 2021-2022 годы, указанные в таблице 6.

Таблица №6

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Утверждено РСТ		
			на 2020 год	на 2021 год	на 2022 год
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ, $I_i$ )		1,03	1,036	1,039
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР, $X_i$ )	%	-	1	1
3	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	153	153	153
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ( $K_{эл}$ )		-	0,75	0,75
5	Индекс изменения количества активов (ИКА)	%	0	0	0
6	Значение рейтинга эффективности ( $R_i$ )		1,016		
7	Значение индекса эффективности ОНР ТСО ( $x^n$ )	%	3%		
8	Коэффициент изменения рейтинга эффективности ТСО ( $k_n$ )		0,290		
9	Значение фактических операционных расходов ТСО (Эф.Орех <sub>m-1</sub> )	тыс. руб.	9 899		
10	Уровень операционных расходов, рассчитанная методом долгосрочной индексации НВВ (Методические указания 98-э)	тыс. руб.	5 460		
11	Доля базового уровня операционных расходов 70%	тыс. руб.	3 822		
12	Значение эффективного уровня операционных расходов ТСО (Методическими указаниями 421-э) (Эф.Орех <sub>m+1</sub> )	тыс. руб.	6 832		
13	Базовый уровень операционных расходов ТСО (по МУ 421-э)	тыс. руб.	-		
14	Базовый уровень операционных расходов ТСО на первый год ДПР (с учетом п.13 МУ 421-э)	тыс. руб.	5 460		
15	Доля базового уровня операционных расходов 30%	тыс. руб.	1 638		
16	<b>Операционные (подконтрольные) расходы (стр.11 + стр.15)</b>	тыс. руб.	<b>5 460</b>	<b>5 600</b>	<b>5 760</b>

**14.2.2. Расчет неподконтрольных расходов (приложение Д.3 к настоящему экспертному заключению)**

В соответствии с пунктом 11 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ, неподконтрольные расходы определяются методом экономически обоснованных расходов в течение всего долгосрочного периода регулирования.

В результате произведенных корректировок экспертами Службы и применения вышеуказанных индексов цен размер неподконтрольных расходов по статьям затрат в 2020-2022 годах составил в 2020 году – 3 584 тыс. рублей, в 2021 году – 3 515 тыс. рублей, в 2022 году – 3 653 тыс. рублей:

**Величина неподконтрольных расходов на 2021 год сложились в сумме 3515 тыс. рублей.**

**15.2.3. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов (приложение Д4тр к настоящему Экспертному заключению).**

В соответствии с пунктом 13 Методических указаний по методу долгосрочной индексации НВВ необходимая валовая выручка в части оплаты технологического расхода (потерь) электрической энергии в *i*-м году долгосрочного периода регулирования.

В результате произведенных корректировок экспертами Службы и применения вышеуказанных индексов цен размер неподконтрольных расходов по статьям затрат в 2020-2022 годах составил в 2020 году – 0 тыс. рублей, в 2021 году – 0 тыс. рублей, в 2022 году – 0 тыс. рублей:

**Величина неподконтрольных расходов на 2021 год сложились в сумме 0 тыс. рублей.**

Детальный расчет ставок по оплате технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу по сетям представлен в таблице П25 к настоящему Экспертному заключению.

Дополнительно информация предоставлена в приложении Д4тр к настоящему Экспертному заключению.

**14.2.4. Расчет необходимой валовой выручки методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки составляет (приложение Д9 к настоящему Экспертному заключению)**

Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования по расчетам экспертов Службы в 2020 году составят – 5 025 тыс. рублей, в 2021 – 0 тыс. рублей, в 2022 - 0 тыс. рублей.

Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по расчетам экспертов Службы в 2020 году – 0 тыс. рублей, в 2021 – 1 763 тыс. рублей, в 2022 - 0 тыс. рублей.

В результате необходимая валовая выручка методом индексации установленных тарифов после корректировки составит:

- в 2020 году – 4 018 тыс. рублей;

- в 2021 году – 10 878 тыс. рублей;
- в 2022 году – 9 412 тыс. рублей.

#### Раздел XIV. Выводы

Эксперт Службы с учетом вышеизложенных предложений по структуре производства и распределения электроэнергии, корректировок и оценок по статьям себестоимости и прибыли, относимых на необходимую валовую выручку Общества, предлагает утвердить на 2020-2022 годы для АО «Оссора» потребителям с. Карага Карагинского района следующие показатели:

1. Объем полезного отпуска электрической энергии на 2020 год в размере – 1,210 млн. кВтч (рост относительно утвержденного на 2019 год 101,6 %);

Объем полезного отпуска электрической энергии на 2021 год в размере – **1,314 млн. кВтч** (рост относительно утвержденного на 2020 год 108,6 %);

2. Объем необходимой валовой выручки (НВВ) на 2020 год в размере 51 419,8 тыс. руб. (рост относительно утвержденного на 2019 год 124,3 %).

Необходимая валовая выручка на 2020 год методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки сложилась в размере 55 754,8 тыс. руб. Так в соответствии с п. 7 Основ ценообразования сумма 4 335,01 тыс. руб. признана экономически обоснованной и в целях сглаживания роста тарифов учтена на следующий период регулирования;

Объем необходимой валовой выручки (НВВ) на 2021 год в размере **69 557,1 тыс. руб.** (рост относительно утвержденного на 2020 год 135,3 %);

3. Средний тариф на электрическую энергию, отпускаемую потребителям на 2020 год в размере 42,512 руб./кВтч (рост относительно утвержденного на 2019 год на 122,3 %).

Средний тариф на электрическую энергию, отпускаемую потребителям на 2021 год в размере **52,935 руб./кВтч** (рост относительно утвержденного на 2020 год на 124,5 %), в том числе по полугодиям:

- на 1 полугодие 2021 года в размере 52,924 руб./кВт\*ч,
- на 2 полугодие 2021 года в размере 52,946 руб./кВт\*ч.

Эксперт Региональной службы  
по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

Согласовано

Заместитель начальника отдела  
по регулированию тарифов в электроэнергетике  
Региональной службы по тарифам и ценам  
Камчатского края



М.В. Лопатникова

## Баланс мощности ПЭ в годовом совмещенном максимуме графика электрической нагрузки ОЭС

АО "Оссора"

МВт

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 год	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено РСТ на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Установленная мощность эл. станций ПЭ	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563
2	Снижение мощности из-за вывода оборудования в консервацию										
3	Нормативные, согласованные с ОРГРЭС										
4	Прочие ограничения										
5	Располагаемая мощность ПЭ	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563
6	Снижение мощности из-за вывода	1,363	1,363	1,363	1,363	1,363	1,363	1,363	1,363	1,363	1,363
7	Рабочая мощность ПЭ	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
8	Мощность на собственные нужды	0,082	0,082	0,082	0,082	0,082	0,082	0,082	0,012	0,012	0,013
9	Полезная мощность ПЭ	3,118	3,118	3,118	3,118	3,118	3,118	3,118	3,188	3,188	3,187

## Баланс мощности ЭСО в годовом совмещенном максимуме графика электрической нагрузки ОЭС

АО "Оссора"

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 год	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	1-е полугодие 2021 года	Утверждено РСТ на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	1-е полугодие 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Поступление мощности в сеть ЭСО от ПЭ	0,528	0,593	0,536	0,536	0,536	0,511	0,561	0,582	0,555	0,609
1.1	Собственных станций	0,528	0,593	0,536	0,536	0,536	0,511	0,561	0,582	0,555	0,609
1.2	От блок-станций										
1.3	С оптового рынка										
1.4	Других ПЭ и ЭСО										
2	Потери в сети	0,07119	0,07119	0,07230	0,07230	0,072	0,069	0,076	0,078	0,075	0,082
3	Мощность на производственные и хозяйственные нужды										
4	Полезный отпуск мощности ЭСО	0,457	0,522	0,464	0,464	0,464000	0,442	0,485	0,504	0,481	0,527
	в том числе										
	Максимум нагрузки собственных потребителей ЭСО										
	Передача мощности другим ЭСО										
	Передача мощности на оптовый рынок										



Расчет полезного отпуска  
электрической энергии по ПЭ

АО "Оссора"

млн.кВтч

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	1-е полугодие 2019 года	2-е полугодие 2019 года	Фактическое исп. 2019 год	Утверждено на 2020 год	1-е полугодие 2020 года	2-е полугодие 2019 года	Ожидаемое исполнение 2020 г.	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено РСТ на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	Выработка эл/энергии всего	1,406	0,67022	0,73535	1,612	1,428	0,681	0,747	1,428	1,550	0,739	0,811	1,550	0,739	0,811
	в т.ч. ТЭС														
	Покупная эл/энергия от других собственников														
2	Расход эл/энергии на собственные нужды	0,029	0,014	0,015	0,034	0,030	0,014	0,016	0,030	0,0318	0,0152	0,0166	0,032	0,015	0,017
3	в том числе: на ТЭС														
	на производство эл/энергии														
	то же в %	2,088	2,088	2,088	2,090	2,078	2,078	2,078	2,078	2,052	2,052	2,052	2,051	2,043	2,059
	на производство теплоэнергии														
	то же в кВтч/Гкал														
4	Отпуск эл/энергии с шин (п 1-п.3)	1,376	0,656	0,720	1,578	1,398	0,666	0,7314	1,398	1,5182	0,7238	0,7944	1,519	0,724	0,794
5	Расход эл/энергии на хоз/нужды ПЭ														
6	Потери в эл/энергии в пристанционных узлах														
7	Полезный отпуск	1,376	0,656	0,720	1,578	1,398	0,667	0,731	1,398	1,5182	0,7238	0,7944	1,519	0,724	0,794
	в том числе по прямым договорам в общую сеть	1,376	0,656	0,720	1,578	1,398	0,667	0,731	1,398	1,5182	0,7238	0,7944	1,519	0,724	0,794
8	Оптом														

## Расчет полезного отпуска

АО "Оссора"

млн.кВтч

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	1-е полугодие 2019 года	2-е полугодие 2019 года	Фактическое исполнение 2019 года	Утверждено на 2020 год	1-е полугодие 2020 года	2-е полугодие 2020 года	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено РСТ на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года
1	2	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Полезный отпуск ПЭ	1,376	0,656	0,720	1,578	1,398	0,667	0,731	1,398	1,518	0,724	0,794	1,519	0,724	0,794
2	Покупная эл/энергия от других														
2.1.	С оптового рынка														
2.2.	от блок-станций														
2.3.	От других поставщиков														
3	Потери эл/энергии в сетях	0,186	0,089	0,097	0,216	0,1886	0,0899	0,0986	0,1886	0,205	0,098	0,107	0,205	0,098	0,107
	то же в % к отпуску в сеть	13,490	13,490	13,490	13,705	13,490	13,490	13,490	13,490	13,48	13,48	13,48	13,47	13,46	13,47
4	Расход эл/энергии на														
	то же в % к отпуску в сеть														
	для эл/бойлерных														
	для котельных														
5	Полезный отпуск эл/энергии ЭСО, в	1,191	0,568	0,623	1,362	1,209	0,57667	0,633	1,209	1,314	0,626	0,687	1,314	0,627	0,687
5.1.	Передача эл/энергии на оптовый														
5.2.	Отпуск по прямым договорам	1,191	0,568	0,623	1,362	1,209	0,577	0,633	1,209	1,31354	0,626	0,687	1,314	0,627	0,687

Таблица ПЗ.1

**Система условных единиц для распределения общей суммы  
тарифной выручки по классам напряжения**

**Объем воздушных линий электропередач (ВЛЭП) и кабельных линий  
электропередач (КЛЭП) в условных единицах в зависимости от протяженности,  
напряжения, конструктивного использования и материала опор**

1		Количество цепей на опоре	Материал опор	Количество условных единиц (у) на 100 км трассы ЛЭП	Протя- женность км	Объем условных единиц У	
				у/100 км			
1		3	4	5	6	7 = 5 * 6 / 100	
ВЛЭП	1150	-	металл	800			
	750	1	металл	600			
	400 - 500	1	металл	400			
			ж/бетон	300			
	330	1	металл	230			
			ж/бетон	170			
		2	металл	290			
			ж/бетон	210			
	220	1	дерево	260			
			металл	210			
		2	ж/бетон	140			
			ж/бетон	180			
	110 - 150	1	дерево	180			
			металл	160			
		2	ж/бетон	130			
ж/бетон			160				
КЛЭП	220	-	-	3000			
КЛЭП	110	-	-	2300			
ВН, всего							
ВЛЭП	35	1	дерево	170			
			металл	140			
			ж/бетон	120			
	1 - 20	-	2	металл	180		
			ж/бетон	150			
			дерево	160			
1 - 20	-	дерево на ж/б пасынках	140				
		ж/бетон, металл	110				
1		3	4	5	6	7 = 5 * 6 / 100	
КЛЭП	20 - 35	-	-	470			
	3 - 10	-	-	350			
СН, всего							
ВЛЭП	0,4 кВ	-	дерево	260		0	
			дерево на ж/б пасынках	220			
			ж/бетон, металл	150	6,544	9,816	
КЛЭП	до 1 кВ	-	-	270	5,957	16,0839	
НН, всего					12,501	25,8999	

Примечание:

При расчете условных единиц протяженность ВЛЭП - 0,4 кВ от линии до ввода в здании не учитывается.

Условные единицы по ВЛЭП - 0,4 кВ учитывают трудозатраты на обслуживание и ремонт:

- воздушных линий в здании;
- линий с совместной подвеской проводов.

Условные единицы по ВЛЭП 0,4 - 20 кВ учитывают трудозатраты оперативного персонала распределительных сетей 0,4 - 20 кВ.

Кабельные вводы учтены в условных единицах КЛЭП напряжением до 1 кВ.

**Объем подстанций 35 - 1150 кВ, трансформаторных подстанций (ТП),  
комплексных трансформаторных подстанций (КТП)  
и распределительных пунктов (РП) 0,4 - 20 кВ в условных единицах**

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Напряжение, кВ	Количество условных единиц (у) на единицу измерения	Количество единиц измерения	Объем условных единиц
				у/ед. изм.	ед. изм.	У
1	2	3	4	5	6	7 = 5 * 6
1	Подстанция	П/ст	1150	1000		
			750	600		
			400 - 500	500		
			330	250		
			220	210		
			110 - 150	105		
			35	75		
2	Силовой трансформатор или реактор (одно- или трехфазный), или вольтдобавочный трансформатор	Единица оборудования	1150	60		
			750	43		
			400 - 500	28		
			330	18		
			220	14		
			110 - 150	7,8		
			35	2,1		
3	Воздушный выключатель	3 фазы	1150	180		
			750	130		
			400 - 500	88		
			330	66		
			220	43		
			110 - 150	26		
			35	11		
4	Масляный выключатель	"-"	1150	180		
			750	130		
			400 - 500	88		
			330	66		
5	Отделитель с короткозамыкателем	Единица оборудования	220	43		
			110 - 150	26		
			35	11		
			1 - 20	5,5		
			220	23		
6	Выключатель нагрузки	"-"	110 - 150	14		
			35	6,4		
			1 - 20	3,1		
7	Синхронный компенсатор мощн. 50 Мвар	"-"	400 - 500	35		
			330	24		
			220	19		
			110 - 150	9,5		
8	То же, 50 Мвар и более	Единица оборудования	35	4,7		
			1 - 20	2,3		
9	Синхронный компенсатор мощн. 50 Мвар	"-"	1 - 20	26		
1	2	3	4	5	6	7 = 5 * 6
8	То же, 50 Мвар и более	Единица оборудования	1 - 20	48		
9	Статические конденсаторы	100 конд.	35	2,4		
			1 - 20	2,4		
10	Мачтовая (столбовая) ТП	ТП	1 - 20	2,5		
11	Однотрансформаторная ТП, КТП	ТП, КТП	1 - 20	2,3		
12	Двухтрансформаторная ТП, КТП	ТП, КТП	1 - 20	3		
13	Однотрансформаторная подстанция 34/0,4 кВ	П/ст	35	3,5		
14	Итого		ВН	-	-	
			СН	-	-	
			НН	-	-	

**Примечание:**

В п. 1 учтены трудозатраты оперативного персонала подстанций напряжением 35 - 1150 кВ.

Условные единицы по пп. 2 - 9 учитывают трудозатраты по обслуживанию и ремонту оборудования, не включенного в номенклатуру условных единиц (трансформаторы напряжения, аккумуляторные батареи, сборные шины и т.д.), резервного оборудования.

Условные единицы по п. 2 "Силовые трансформаторы 1 - 20 кВ" определяются только для трансформаторов, используемых для собственных нужд подстанций 35 - 1150 кВ.

По пп. 3 - 6 учтены дополнительные трудозатраты на обслуживание и ремонт устройств релейной защиты и автоматики, а для воздушных выключателей (п. 3) - дополнительные трудозатраты по обслуживанию и ремонту компрессорных установок.

Значения условных единиц пп. 4 и 6 "Масляные выключатели 1 - 20 кВ" и "Выключатели нагрузки 1 - 20 кВ" относятся к коммутационным аппаратам, установленным в распределительных устройствах 1 - 20 кВ подстанций 35 - 1150 кВ, ТП, КТП и РП 1 - 20 кВ, а

Объем РП 1 - 20 кВ в условных единицах определяется по количеству установленных масляных выключателей (п. 4) и выключателей нагрузки (п. 6). При установке в РП трансформаторов 1 - 20/0,4 кВ дополнительные объемы обслуживания определяются по п. 11 или

По пп. 10 - 12 дополнительно учтены трудозатраты оперативного персонала распределительных сетей 0,4 - 20 кВ.

По пп. 1, 2 условные единицы относятся на уровень напряжения, соответствующий первичному напряжению.

Условные единицы электрооборудования понизительных подстанций относятся на уровень высшего напряжения подстанций.

## Баланс электрической энергии по сетям ВН, СН1, СН11 и НН

АО "Оссора"

млн кВтч

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год				Фактическое исполнение 2019 года				Утверждено на 2020 год				Ожидаемое исполнение 2020 год				Период регулирования 2021 год				1-е полугодие 2021 год				2-е полугодие 2021 год				Утверждено РСТ на 2021 год				1-е полугодие 2021 год				2-е полугодие 2021 год									
		Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН						
1	Поступление электроэнергии в сеть	1,398				1,398	1,578			1,578	1,398				1,398	1,518				1,518	0,724				0,724	0,794				0,794	1,519				1,519	0,724			0,724	0,794			0,794				
1.1	из смежной сети, всего					1,578				1,578																																					
	в том числе из сети																																														
	СН1																																														
	СН11	1,398				1,398	1,578			1,578	1,398				1,398	1,398				1,398	1,518				1,518	0,724		0,724	0,794	1,519				1,519	0,724			0,724	0,794			0,794			0,794		
1.2	от электростанций ПЭ	1,398				1,398	1,578			1,398	1,398				1,398	1,518				1,518	0,724				0,724	0,794		0,794	1,519				1,519	0,724			0,724	0,794			0,794			0,794			
1.3	от других поставщиков																																														
1.4	Поступление электроэнергии от других организаций																																														
2	Потери электроэнергии в сети	0,189				0,189	0,216			0,216	0,189				0,189	0,205				0,205	0,098				0,098	0,107		0,107	0,205				0,205	0,098			0,098	0,107			0,107			0,107			
	то же в %	13,488				13,488	13,705			13,705	0,135				0,135	0,135				0,135	13,480				13,480	13,480		13,480	13,47				13,47	13,46			13,46	13,47			13,47			13,47			
3	Расход электроэнергии на прочие производственные и хозяйственные нужды																																														
4	Полетный отпуск из сети	1,209				1,209	1,362			1,362	1,209				1,209	1,314				1,314	0,626				0,626	0,687		0,687	1,314				1,314	0,627			0,627	0,687			0,687			0,687			
4.1	в т.ч. собственным потребителям ЭСО из них:	1,209				1,209	1,362			1,362	1,209				1,209	1,314				1,314	0,626				0,626	0,687		0,687	1,314				1,314	0,627			0,627	0,687			0,687			0,687			
	потребителям присоединенным к электросети																																														
	На генераторном напряжении																																														
4.2	потребителям оптового рынка																																														
4.3	сальдо переток и другие оппывывание																																														

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

Электрическая мощность по  
диапазонам напряжения ЭСО  
(тыс.кВт)

АО "Оссора"

	Утверждено РСТ на 2019 год					Фактическое исполнение 2019 год					Утверждено на 2020 год					Ожидаемое исполнение 2020 год					Период регулирования на 2021 год					1-е полугодие 2021 год					2-е полугодие 2020 год					Утверждено РСТ на 2021 год					1-е полугодие 2021 год					2-е полугодие 2021 год				
	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН1	СН2	НН					
1 Поступление мощности в сеть	0,536				0,536	0,605				0,605	0,536				0,536	0,536				0,536	0,536				0,536	0,511				0,511	0,561				0,561	0,582				0,582	0,555				0,555	0,609				0,609
1.1 из смежной сети, всего																																																		
1.2 от электростанций ПЭ	0,536				0,536	0,605				0,605	0,536				0,536	0,536				0,536	0,536				0,536	0,511				0,511	0,561				0,561	0,582				0,582	0,555				0,555	0,609				0,609
из других электростанций																																																		
из других организаций																																																		
2 Потери в сети	0,072				0,072	0,083				0,083	0,072				0,072	0,072				0,072	0,072				0,072	0,069				0,069	0,076				0,076	0,076				0,076	0,075				0,075	0,082				0,082
то же в %	13,49				13,488	13,71				13,71	13,49				13,49	13,49				13,49	13,49				13,49	13,49				13,49	13,49				13,49	13,47				13,47	13,46				13,465	13,47				13,47
3 Мощность на производственные и хозяйственные нужды																																																		
4 Полезный отпуск мощности потребителям	0,464				0,464	0,522				0,522	0,464				0,464	0,464				0,464	0,464				0,464	0,442				0,442	0,485				0,485	0,504				0,504	0,481				0,481	0,527				0,527
4.1 В т.ч. Заявленная мощность, собственных потребителей, пользующихся региональными электрическими сетями	0,464				0,464	0,522				0,522	0,464				0,464	0,464				0,464	0,464				0,464	0,442				0,442	0,485				0,485	0,504				0,504	0,481				0,481	0,527				0,527
4.2 Заявленная мощность потребителей оптового рынка																																																		
4.3 В другие организации																																																		

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края

В.А. Яковлева

**Структура полезного отпуска электрической энергии (мощности) по группам потребителей ЭСО  
АО "Оссора"**

№ п/п	Потребители	Объём полезного отпуска э/энергии, млн кВтч					Заявленная (расчётная) мощность, тыс. кВт					Число часов использования расчётной мощности	Доля потребления на разных диапазонах напряжений, %							
		Всего	ВН	СН	СН1	СН2	НН	Всего	ВН	СН	СН1		СН2	НН	Всего	ВН	СН	СН1	СН2	НН
<b>Утверждено РСТ на 2019 год</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,345					0,345	0,132				0,132	2 608	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,837					0,837	0,321				0,321	2 608	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,073					0,073	0,028				0,028	2 608	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>1,209</b>					<b>1,209</b>	<b>0,464</b>				<b>0,464</b>	<b>2 608</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,791					0,791	0,303				0,303	2 608	100						100
<b>Фактическое исполнение 2019 год</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,394					0,394	0,151				0,151	2 608	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,969					0,969	0,371				0,371	2 608	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,077					0,077	0,029				0,029	2 608	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>1,362</b>					<b>1,362</b>	<b>0,522</b>				<b>0,522</b>	<b>2 608</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,892					0,892	0,342				0,342	2 608	100						100
<b>Утверждено на 2020 год</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,345					0,345/00	0,132				0,132	2 608	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,837					0,836706	0,321				0,321	2 608	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,075					0,075410	0,029				0,029	2 608	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>1,209</b>					<b>1,20927</b>	<b>0,464</b>				<b>0,464</b>	<b>2 608</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,761					0,761300	0,292				0,292	2 608	100						100
<b>1 п/г 2020 года</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,163					0,162500	0,125				0,1246	1 304	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,414					0,414111	0,318				0,318	1 304	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,038					0,038350	0,029				0,029	1 304	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>0,577</b>					<b>0,576611</b>	<b>0,442</b>				<b>0,442</b>	<b>1 304</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,376					0,375761	0,288				0,288	1 304	100						100
<b>2 п/г 2020 года</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,183					0,1826	0,140				0,140	1 304	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,450					0,450	0,345				0,345	1 304	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,037					0,037	0,028				0,028	1 304	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>0,633</b>					<b>0,633</b>	<b>0,485</b>				<b>0,485</b>	<b>1 304</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
	в т.ч. Прочие	0,596					0,596	0,457				0,457	1 304	100						100
<b>Ожидаемое исполнение 2020 год</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,345					0,34510	0,132				0,132	2 608	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,837					0,83671	0,321				0,321	2 608	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,075					0,075	0,029				0,029	2 608	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>1,209</b>					<b>1,20927</b>	<b>0,46368</b>				<b>0,464</b>	<b>2 608</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,761					0,761	0,292				0,292	2 608	100						100
<b>Период регулирования на 2021 год</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,396					0,3960	0,152				0,152	2 608	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,918					0,9180	0,352				0,352	2 608	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,077					0,0766	0,029				0,029	2 608	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>1,314</b>					<b>1,3140</b>	<b>0,504</b>				<b>0,504</b>	<b>2 608</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,000					0,000	0,000				0,000	2 608	100						100
<b>1 п/г 2021 года</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,193					0,19274	0,148				0,1478	1 304	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,434					0,43426	0,333				0,333	1 304	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,039					0,03863	0,030				0,030	1 304	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>0,627</b>					<b>0,62700</b>	<b>0,4809</b>				<b>0,481</b>	<b>1 304</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,396					0,39563	0,303				0,303	1 304	100						100
<b>2 п/г 2021 года</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,203					0,203	0,156				0,156	1 304	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,484					0,484	0,371				0,371	1 304	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,038					0,038	0,029				0,029	1 304	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>0,687</b>					<b>0,687</b>	<b>0,527</b>				<b>0,527</b>	<b>1 304</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
	в т.ч. Прочие	0,446					0,446	0,342				0,342	1 304	100						100
<b>Утверждено РСТ на 2021 год</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,345					0,345	0,132				0,132	2 608	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,969					0,969	0,372				0,372	2 608	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,077					0,077	0,029				0,029	2 608	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>1,314</b>					<b>1,314</b>	<b>0,504</b>				<b>0,504</b>	<b>2 608</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,892					0,892	0,342				0,342	2 608	100						100
<b>1 п/г 2021 года</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,162					0,162	0,125				0,1245	1 304	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,464					0,464	0,356				0,356	1 304	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,039					0,039	0,030				0,030	1 304	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>0,627</b>					<b>0,627</b>	<b>0,481</b>				<b>0,481</b>	<b>1 304</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
4.1.	в т.ч. Прочие	0,426					0,426	0,326				0,326	1 304	100						100
<b>2 п/г 2021 года</b>																				
1	Базовые потребители																			
2	Население, ИТОГО	0,183					0,183	0,140				0,140	1 304	100						100
3	Прочие потребители, ВСЕГО	0,505					0,505	0,387				0,387	1 304	100						100
3.1.	в т.ч. Бюджетные потребители	0,038					0,038	0,029				0,029	1 304	100						100
4	<b>ИТОГО ПОТРЕБИТЕЛИ</b>	<b>0,687</b>					<b>0,687</b>	<b>0,527</b>				<b>0,527</b>	<b>1 304</b>	<b>100</b>						<b>100</b>
	в т.																			

**Экономически обоснованные расходы АО "Оссора", подлежащие возмещению (со знаком "+") и  
исключению из НВВ (со знаком "-") по статьям расходов**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи расхода	Утверждено на 2019 год	Факт 2019 года согласно предоставленным обосновывающим документам	Результат деятельности	
				подлежит возмещению (+)	подлежит исключению (-)
1	Сырье, основные материалы	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Вспомогательные материалы	870,8	1 077,8	207,1	
3	Работы и услуги производственного характера в т.ч.	1 852,7	1 300,0		-552,7
4	Топливо на технологические цели	19 163,4	0,0	3 411,3	
5	Энергия, всего	27,7	48,3	20,6	
5.1	Энергия на технологические цели (компенсация потерь)				
5.2	Энергия на хозяйственные нужды				
6	Средства на оплату труда, в т.ч.	15 424,6	17 260,8		
6.1	Фонд оплаты труда	15 131,8	16 943,9	1 812,1	
6.2	Проезд в отпуск	292,8	316,9	24,1	
7	Отчисления на социальные нужды	4 600,1	4 893,4	293,3	
8	Амортизация	318,1	320,7	2,6	
9	Прочие затраты всего, в том числе:	999	927		
9.1	Целевые средства на НИОКР				
9.2	Средства на страхование	2,0	0,0		-2,0
9.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	5,9	3,1		-2,8
9.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЭЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), передаче электрической энергии				
9.5	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)				
9.6	Водный налог (ТЭС)				
9.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)	0,0	5,3	5,3	
9.7.1	Налог на землю				
9.7.2	Налог на пользователей автодорог				
9.8	Расходы прочие в прочих, в т.ч.:	991,4	919,0		
9.8.1	Арендная плата	0,0	78,6	78,6	
9.8.2	охрана труда	35,5	34,5		-1,0
9.8.3	спецодежда, спецоборудование	76,0	121,7	45,7	
9.8.4	услуги связи	164,5	71,0		-93,5
9.8.5	хозяйственные нужды	69,0	92,6	23,6	
9.8.6	юридические, консультационные, информационные услуги и иные (программы, закупки)	78,2	81,0	2,8	
9.8.7	содержание ККМ, заправка картриджей	20,9	15,0		-5,9
9.8.8	расходы на техдокументацию и аудит и прочие	0,0	25,7	25,7	
9.8.9	паспортизация отходов	0,0	0,0	0,0	
9.8.10	почтовые, канцелярские товары	4,1	0,0		-4,1
9.8.11	бланки, печатная продукция	2,1	0,0		-2,1
9.8.12	объявления, статьи в газете	0,5	0,0		-0,5
9.8.13	расходы на служебные командировки	144,7	66,5		-78,2
9.8.14	расходы на обучение персонала	29,1	10,1		-19,0
9.8.15	расходы на услуги банков	13,9	36,6	22,8	
9.8.16	расходы по сомнительным долгам	0,0	0,0	0,0	
9.8.17	расходы на обслуживание заемных средств	0,0	0,0	0,0	
9.8.18	содержание производственного транспорта и арендованного	107,4	137,3	29,9	
9.8.19	содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения	88,7	0,0		-88,7
9.8.20	расходы на утилизацию отходов	103,0	148,4	45,4	
9.8.21	услуги по поддержанию в готовности сил и средств	53,7	0,0		-53,7
9.8.22	медицинский осмотр	0,0	0,0	0,0	
10	Прибыль от товарной продукции	60,2	0,0		-60,2
11	Выпадающие по полезному отпуску				-3 200,3
12	Результаты деятельности с Минэконом по субсидии РусГидро				
	<b>ИТОГО</b>	<b>43 317</b>	<b>25 828</b>	<b>6 050,7</b>	<b>-4 164,8</b>
	Результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии в форме установления долгосрочных параметров регулирования деятельности (В1), тыс.руб.				1 885,9

## Расчет расхода топлива по электростанциям

АО "Оссора"

№ П/П	Наименование филиала	Электрическая энергия							
		выработка электроэнергии, млн. кВтч	расход электроэнергии на собственные нужды, всего млн. кВтч	то же в %	в том числе на электроэнергию	то же в %	отпуск с шин, млн. кВтч	удельный расход условного топлива г/кВтч	расход условного топлива, тыс.тут
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Утверждено РСТ на 2019 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	1,4056	0,0293	2,09%	0,0293	2,09%	1,376	420,00	0,578
<b>Утверждено РСТ на 1 полугодие 2019 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	0,6702	0,0140	2,09%	0,0140	2,09%	0,656	420,00	0,276
<b>Утверждено РСТ на 2 полугодие 2019 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	0,7354	0,0154	2,09%	0,0154	2,09%	0,720	420,00	0,302
<b>Фактическое исполнение в 2019 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	1,6122	0,0337	2,09%	0,0337	2,09%	1,578	420,00	0,662957
<b>Утверждено на 2020 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	1,4276	0,0297	2,08%	0,0297	2,08%	1,398	420,00	0,587
<b>1 полугодие 2020 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	0,6807	0,0141	2,08%	0,0141	2,08%	0,667	420,00	0,280
<b>2 полугодие 2020 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	0,7469	0,0155	2,08%	0,0155	2,08%	0,731	420,00	0,307
<b>Ожидаемое исполнение в 2020 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	1,4276	0,0297	2,08%	0,0297	2,08%	1,398	420,00	0,587
<b>Период регулирования на 2021 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	1,5500	0,0318	2,05%	0,0318	2,05%	1,518	420,00	0,638
<b>1 полугодие 2021 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	0,7390	0,0152	2,05%	0,0152	2,05%	0,724	420,00	0,304
<b>2 полугодие 2021 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	0,8110	0,0166	2,05%	0,0166	2,05%	0,794	420,00	0,334
<b>Утверждено на 2021 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	1,5503	0,0318	2,05%	0,0318	2,05%	1,519	420,00	0,638
<b>1 полугодие 2021 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	0,7392	0,0151	2,04%	0,0151	2,04%	0,724	420,00	0,304
<b>2 полугодие 2021 г.</b>									
	Всего по ЭСО (ПЭ)	0,8111	0,0167	2,06%	0,0167	2,06%	0,794	420,00	0,334

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

Расчет баланса топлива

Таблица П1.10

АО "Оссора"

Филиал		Остаток на начало периода			Приход натурального топлива <sup>1</sup>							Расход натурального топлива			Остаток на конец периода		
		всего, тыс. т.н.т.	цена, руб./т.н.т.	стоимость, тыс. руб.	всего, тыс. т.н.т.	цена franco станция	дальность перевозок	тариф на перевозку	норматив потерь при перевозке	цена franco станция шлангасина, руб./т.н.т.	стоимость, тыс. руб.	всего, тыс. т.н.т.	цена, руб./т.н.т.	стоимость, тыс. руб.	всего, тыс. т.н.т.	цена, руб./т.н.т.	стоимость, тыс. руб.
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Утверждено РСТ на 2019 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	46 639,97	1 119,36	0,399	48 163,53				48 163,53	19 199,50	0,399	48 072,86	19 163,36	0,024	48 145,90	1 155,50
ДЭС	Масло																
ДЭС	масло				0,007						-	0,007	-	-			
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,024</b>	<b>46 639,97</b>	<b>1 119,36</b>	<b>0,399</b>	<b>48 163,53</b>				<b>48 163,53</b>	<b>19 199,50</b>	<b>0,399</b>	<b>48 072,86</b>	<b>19 163,36</b>	<b>0,024</b>	<b>48 145,90</b>	<b>1 155,50</b>
<b>Утверждено РСТ на 1 полугодие 2019 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	46 639,97	1 119,36	0,190	48 163,53				48 163,53	9 154,90	0,190	47 992,72	9 122,44	0,024	47 992,72	1 151,84
ДЭС	Масло				0,004						-	0,007	-	-	0,003		
	ДТ	0,024	46 639,97	1 119,36	0,190	48 163,53				48 163,53	9 154,90	0,190	47 992,72	9 122,44	0,024	47 992,72	1 151,84
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>Масло</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,004</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>0,007</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,003</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Утверждено РСТ на 2 полугодие 2019 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	47 992,72	1 151,84	0,209	48 163,53				48 163,53	10 044,60	0,209	48 145,90	10 040,92	0,024	48 145,90	1 155,50
ДЭС	Масло				0,003						-	-	-	-	0,003		
	ДТ	0,024	47 992,72	1 151,84	0,209	48 163,53				48 163,53	10 044,60	0,209	48 145,90	10 040,92	0,024	48 145,90	1 155,50
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>Масло</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,003</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,003</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Фактическое исполнение 2019 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	48 208,45	1 134,30	0,433	66 250,00				66 250,00	28 686,25	0,457	55 530,53	25 400,72	0,024	66 250,00	1 590,00
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,024</b>	<b>48 208,45</b>	<b>1 134,30</b>	<b>0,433</b>	<b>66 250,00</b>				<b>66 250,00</b>	<b>28 686,25</b>	<b>0,457</b>	<b>55 530,53</b>	<b>25 400,72</b>	<b>0,024</b>	<b>66 250,00</b>	<b>1 590,00</b>
<b>Утверждено на 2020 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	48 145,90	1 155,50	0,405	66 608,00				66 608,00	26 976,00	0,405	65 585,44	26 558,00	0,024	66 415,00	1 574,00
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,024</b>	<b>48 145,90</b>	<b>1 155,50</b>	<b>0,405</b>	<b>66 608,00</b>				<b>66 608,00</b>	<b>26 976,00</b>	<b>0,405</b>	<b>65 585,44</b>	<b>26 558,00</b>	<b>0,024</b>	<b>66 415,00</b>	<b>1 574,00</b>
<b>Ожидаемое исполнение 2020 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	66 250,00	1 590,00	0,405	69 791,67				69 791,67	28 265,63	0,405	69 593,54	28 185,38	0,024	69 593,44	1 670,24
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,024</b>	<b>66 250,00</b>	<b>1 590,00</b>	<b>0,405</b>	<b>69 791,67</b>				<b>69 791,67</b>	<b>28 265,63</b>	<b>0,405</b>	<b>69 593,54</b>	<b>28 185,38</b>	<b>0,024</b>	<b>69 593,44</b>	<b>1 670,24</b>
<b>Период регулирования на 2021 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	69 593,44	1 670,24	0,405	72 583,34				72 583,34	29 396,25	0,405	78 724,58	31 883,46	0,024	71 656,00	1 719,74
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,024</b>	<b>69 593,44</b>	<b>1 670,24</b>	<b>0,405</b>	<b>72 583,34</b>				<b>72 583,34</b>	<b>29 396,25</b>	<b>0,405</b>	<b>78 724,58</b>	<b>31 883,46</b>	<b>0,024</b>	<b>71 656,00</b>	<b>1 719,74</b>
<b>1 полугодие 2021 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	69 593,44	1 670,24	0,405	72 583,34				72 583,34	29 396,25	0,210	72 416,08	15 182,76	0,219	72 583,34	15 920,43
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,024</b>	<b>69 593,44</b>	<b>1 670,24</b>	<b>0,405</b>	<b>72 583,34</b>				<b>72 583,34</b>	<b>29 396,25</b>	<b>0,210</b>	<b>72 416,08</b>	<b>15 182,76</b>	<b>0,219</b>	<b>72 583,34</b>	<b>15 920,43</b>
<b>2 полугодие 2021 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,219	72 583,34	15 920,43	-	-				-	-	0,230	72 583,34	16 700,70	- 0,011	71 656,00	- 770,30
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,219</b>	<b>72 583,34</b>	<b>15 920,43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,230</b>	<b>72 583,34</b>	<b>16 700,70</b>	<b>- 0,011</b>	<b>71 656,00</b>	<b>- 770,30</b>
<b>Утверждено РСТ на 2021 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	46 640	1 097	0,440	74 272				74 272	32 668	0,440	74 034	32 563	0,024	48 146	1 202
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,024</b>	<b>46 640</b>	<b>1 097</b>	<b>0,440</b>	<b>74 272</b>				<b>74 272</b>	<b>32 668</b>	<b>0,440</b>	<b>74 034</b>	<b>32 563</b>	<b>0,024</b>	<b>48 146</b>	<b>1 202</b>
<b>Утверждено РСТ на 1 полугодие 2021 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,024	69 593	1 637	0,440	74 272				74 272	32 668	0,210	74 034	15 528	0,254	47 993	18 777
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,024</b>	<b>69 593</b>	<b>1 637</b>	<b>0,440</b>	<b>74 272</b>				<b>74 272</b>	<b>32 668</b>	<b>0,210</b>	<b>74 034</b>	<b>15 528</b>	<b>0,254</b>	<b>47 993</b>	<b>18 777</b>
<b>Утверждено РСТ на 2 полугодие 2021 г.</b>																	
Всего по ЭСО (ПЭ)	ДТ	0,254	47 993	18 777	-	74 272				74 272	-	0,230	74 034	17 035	0,024	48 146	1 742
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>	<b>ДТ</b>	<b>0,254</b>	<b>47 993</b>	<b>18 777</b>	<b>-</b>	<b>74 272</b>				<b>74 272</b>	<b>-</b>	<b>0,230</b>	<b>74 034</b>	<b>17 035</b>	<b>0,024</b>	<b>48 146</b>	<b>1 742</b>

## Расчет расходов на топливо для выработки электрической энергии

АО "Оссора"

Наименование ДЭС (филиал)	Вид топлива	Структура сжигания	Расход топлива						Переводной коэффициент	Цена топлива		Стоимость топлива, тыс.руб.		
			тыс. туг			тыс. тнт				руб./тнт	руб./туг	всего	эл.энергия	теплоэнергия
			всего	эл.энергия	теплоэнергия	всего	эл.энергия	теплоэнергия						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Утверждено РСТ на 2019 год</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопл ИВО		0,578	0,578		0,399	0,399		1,450	48 072,86	33 153,70	19 163,36	19 163,36	
ДЭС			0,578	0,578		0,399	0,399		1,450	48 072,86	33 153,70	19 163,36	19 163,36	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,578</b>	<b>0,578</b>		<b>0,399</b>	<b>0,399</b>		<b>1,450</b>	<b>48 072,86</b>	<b>33 153,70</b>	<b>19 163,36</b>	<b>19 163,36</b>	
<b>Утверждено РСТ на 1 п/г 2019 года</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопл ИВО		0,276	0,276		0,190	0,190		1,450	47 992,72	33 098,45	9 122,44	9 122,44	
ДЭС			0,276	0,276		0,190	0,190		1,450	47 992,72	33 098,45	9 122,44	9 122,44	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,276</b>	<b>0,276</b>		<b>0,190</b>	<b>0,190</b>		<b>1,450</b>	<b>47 992,72</b>	<b>33 098,45</b>	<b>9 122,44</b>	<b>9 122,44</b>	
<b>Утверждено РСТ на 2 п/г 2019 года</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопл ИВО		0,302	0,302		0,209	0,209		1,450	48 145,90	33 204,05	10 040,92	10 040,92	
ДЭС			0,302	0,302		0,209	0,209		1,450	48 145,90	33 204,05	10 040,92	10 040,92	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,302</b>	<b>0,302</b>		<b>0,209</b>	<b>0,209</b>		<b>1,450</b>	<b>48 145,90</b>	<b>33 204,05</b>	<b>10 040,92</b>	<b>10 040,92</b>	
<b>Фактическое исполнение 2019 год</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопл ИВО		0,663	0,663		0,457	0,457		1,450	55 530,53	38 296,92	25 400,72	25 400,72	
ДЭС			0,663	0,663		0,457	0,457		1,450	55 530,53	38 296,92	25 400,72	25 400,72	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,663</b>	<b>0,663</b>		<b>0,457</b>	<b>0,457</b>		<b>1,450</b>	<b>55 530,53</b>	<b>38 296,92</b>	<b>25 400,72</b>	<b>25 400,72</b>	
<b>Утверждено на 2020 год</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопли ВО		0,587	0,587		0,405	0,405		1,450	65 585,44	45 231,34	26 558,00	26 558,00	
ДЭС			0,587	0,587		0,405	0,405		1,450	65 585,44	45 231,34	26 558,00	26 558,00	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,587</b>	<b>0,587</b>		<b>0,405</b>	<b>0,405</b>		<b>1,450</b>	<b>65 585,44</b>	<b>45 231,34</b>	<b>26 558,00</b>	<b>26 558,00</b>	
<b>Ожидаемое исполнение 2020 год</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопл ИВО		0,587	0,587		0,405	0,405		1,450	69 593,54	47 995,54	28 185,38	28 185,38	
ДЭС			0,587	0,587		0,405	0,405		1,450	69 593,54	47 995,54	28 185,38	28 185,38	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,587</b>	<b>0,587</b>		<b>0,405</b>	<b>0,405</b>		<b>1,450</b>	<b>69 593,54</b>	<b>47 995,54</b>	<b>28 185,38</b>	<b>28 185,38</b>	
<b>Период регулирования на 2021 год</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопл ИВО		0,638	0,638		0,440	0,440		1,450	69 593,54	47 995,54	31 883,46	31 883,46	
ДЭС			0,638	0,638		0,440	0,440		1,450	69 593,54	47 995,54	31 883,46	31 883,46	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,638</b>	<b>0,638</b>		<b>0,440</b>	<b>0,440</b>		<b>1,450</b>	<b>69 593,54</b>	<b>47 995,54</b>	<b>31 883,46</b>	<b>31 883,46</b>	
<b>1 п/г 2021 года</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопл ИВО		0,304	0,304		0,210	0,210		1,450	72 416,08	49 942,12	15 182,76	15 182,76	
ДЭС			0,304	0,304		0,210	0,210		1,450	72 416,08	49 942,12	15 182,76	15 182,76	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,304</b>	<b>0,304</b>		<b>0,210</b>	<b>0,210</b>		<b>1,450</b>	<b>72 416,08</b>	<b>49 942,12</b>	<b>15 182,76</b>	<b>15 182,76</b>	
<b>2 п/г 2021 года</b>														
Всего по эн.уз	Дизтопл ИВО		0,334	0,334		0,230	0,230		1,450	72 583,34	50 057,48	16 700,70	16 700,70	
ДЭС			0,000	0,000		0,230	0,230		1,450	72 583,34	50 057,48	16 700,70	16 700,70	
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,334</b>	<b>0,334</b>		<b>0,230</b>	<b>0,230</b>		<b>1,450</b>	<b>72 583,34</b>	<b>50 057,48</b>	<b>16 700,70</b>	<b>16 700,70</b>	

Наименование ДЭС (филиал)	Вид топлива	Структура сжигания	Расход топлива						Переводной коэффициент	Цена топлива		Стоимость топлива, тыс.руб.				
			тыс. тут			тыс.тнт				руб./тнт	руб./тут	всего	эл.энергия	теплоэнергия		
			всего	эл. энергия	теплоэнергия	всего	эл. энергия	теплоэнергия								
<b>Утверждено РСТ на 2021 год</b>																
Всего по эн.уз	Дизтопл иво		0,638	0,638		0,440	0,440		1,450	74 034,26	51 058,11	32 563,33	32 563,33			
ДЭС			0,638	0,638		0,440	0,440		1,450	74 034,26	51 058,11	32 563,33	32 563,33			
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,638</b>	<b>0,638</b>		<b>0,440</b>	<b>0,440</b>		<b>1,450</b>	<b>74 034,26</b>	<b>51 058,11</b>	<b>32 563,33</b>	<b>32 563,33</b>			
<b>Утверждено РСТ на 1 п/г 2021 года</b>																
Всего по эн.уз	Дизтопл иво		0,304	0,304		0,210	0,210		1,450	74 034,26	51 058,11	15 527,89	15 527,89			
ДЭС			0,304	0,304		0,210	0,210		1,450	74 034,26	51 058,11	15 527,89	15 527,89			
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,304</b>	<b>0,304</b>		<b>0,210</b>	<b>0,210</b>		<b>1,450</b>	<b>74 034,26</b>	<b>51 058,11</b>	<b>15 527,89</b>	<b>15 527,89</b>			
<b>Утверждено РСТ на 2 п/г 2021 года</b>																
Всего по эн.уз	Дизтопл иво		0,334	0,334		0,230	0,230		1,450	74 034,26	51 058,11	17 035,44	17 035,44			
ДЭС			0,334	0,334		0,230	0,230		1,450	74 034,26	51 058,11	17 035,44	17 035,44			
<b>Всего ЭСО (ПЭ)</b>			<b>0,334</b>	<b>0,334</b>		<b>0,230</b>	<b>0,230</b>		<b>1,450</b>	<b>74 034,26</b>	<b>51 058,11</b>	<b>17 035,44</b>	<b>17 035,44</b>			

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## Смета затрат на производство, передачу и сбыт электроэнергии

АО "Оссора"

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 год	Факт 2019 года принятый РСТ	недополучка (+); избыток (-)	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено на 2021 год	1 полугодие 2021 года	2 полугодие 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Сырье, основные материалы (материалы, дис. металл)												
2	Вспомогательные материалы (материалы из песковых + тек. ремонт)	870,79	1 079,03	1 077,84	207,05	1 004,06	1 004,06	1 044,28	522,14	522,14	1 030	515	515
3	Работы и услуги производственного характера (транспортные+ экв. ремонт+вода)	1 852,66	2 534,80	1 300,00	-552,66	1 494,66	5 896,15	1 554,42	777,21	777,21	1 533	766	766
4	Топливо на технологические цели	19 163,36	25 400,72		3 411	26 557,67	28 185,38	31 883,46	15 182,76	16 700,70	32 563	15 528	17 035
5	Энергия	27,72	48,28	48,28	20,56	43,0	43,00	44,72	22,36	22,36	45	22	22
5.1	Энергия на технологические цели (покупная энергия (таблица П1.12))												
5.2	Энергия на хозяйственные нужды	27,72	48,28			43,0	43,00	44,72	22,36	22,36	45	22	22
6	Затраты на оплату труда	15 424,62	17 585,71			19 559,95	21 603,28	24 390,29	12 195,14	12 195,14	20 080	9 428	10 652
	- по расчёту	15 131,81	17 268,80	16 943,90	1 812,09	19 274,55	21 317,88	24 093,52	12 046,76	12 046,76	19 786	9 281	10 505
	в том числе на ремонт												
	- проезд в отпуск	292,81	316,91	316,91	24,10	285,40	285,40	296,77	148,38	148,38	294	147	147
	- в т.ч. проезд в отпуск членов семьи												
7	Отчисления на социальные нужды	4 600,07	4 987,23	4 893,40	293,33	5 760,06	6 438,00	7 276,24	3 638,12	3 638,12	5 714	2 680	3 034
	из них на ремонт												
8	Амортизация основных средств	318,07	363,38	320,67	2,60	239,11	423,83	723,82	361,91	361,91	724	362	362
9	Прочие затраты всего, в том числе:	999,27	1 900,89			1 397,52	1 691,50	1 743,94	871,97	871,97	1 427	640	787
9.1	Целевые средства на НИОКР												
9.2	Средства на строительство	2,0	2,4	0,0	-1,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
9.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	5,80	3,06	3,06	-2,83	2,95	2,95	2,95	1,47	1,47	2,95	1,47	1,47
9.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торгово-энергетических систем оптового Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)												
9.6	Водный налог (ГЭС)												
9.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)	0,0	5,3	5,3	5,32	12,7	12,74	13,24	6,62	6,62	0	0	0
9.7.1	Налог на землю												
9.7.2	Налог на пользователей автотранспорт												
9.8	Расходы прочие в прочих, в т.ч.:	991,37	1 890,11			1 381,83	1 676,12	1 727,75	863,88	863,88	1 424	638	785
9.8.1	Арендная плата	378,552	378,552	78,60	78,60	74,01	368,30	368,30	184,15	184,15	79	39	39
9.8.2	охрана труда	35,48	34,46	34,46	-1,02	90,24	90,24	93,77	46,88	46,88	93	46	46
9.8.3	спецодежда, спецнастка	76,00	161,70	121,68	45,68	59,49	59,49	61,72	30,86	30,86	61	31	31
9.8.4	услуги связи	164,52	152,15	71,05	-93,47	62,26	62,26	64,63	32,32	32,32	64	32	32
9.8.5	хозяйственные нужды	69,00	164,90	92,59	23,59	54,57	54,57	56,73	28,37	28,37	56	28	28
9.8.6	юридические, консультационные, информационные услуги и иные (программы, закупки)	78,23	80,98	80,98	2,76	76,26	76,26	79,20	39,60	39,60	79	39	39
9.8.7	содержание КИМ, заправка картриджами	20,858	15	15	-5,86	15,67	15,67	16,20	8,10	8,10	16	8	8
9.8.8	расходы на техдокументацию и аудит и прочие	0,000	37,3	25,66	25,66	21,84	21,84	22,80	11,40	11,40	23	11	11
9.8.9	паспортизация отходов	0,000	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
9.8.10	почтовые, канцелярские товары	4,148	0	0	-4,15	10,46	10,46	10,80	5,40	5,40	11	5	5
9.8.11	блочки, печатная продукция	2,139	0	0	-2,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
9.8.12	объявления статьи в газете	0,521	0	0	-0,52	0,94	0,94	1,00	0,50	0,50	1	0	0
9.8.13	расходы на служебные командировки	144,714	66,54	66,54	-78,17	64,44	64,44	67,00	33,50	33,50	67	33	33
9.8.14	расходы на обучение персонала	29,130	10,08	10,08	-19,03	24,24	24,24	25,22	12,61	12,61	25	13	13
9.8.15	расходы на услуги банков	13,844	36,60	16,61	22,75	6,58	6,58	6,80	3,40	3,40	7	3	3
9.8.16	расходы по сомнительным долгам	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
9.8.17	расходы на обслуживание заемных средств	0,000	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
9.8.18	содержание производственного транспорта и арендованного	107 429	137,3	137,3	29,88	102,57	102,57	106,60	53,30	53,30	105	53	53
9.8.19	содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения	88 555	399,23	0	-88,56	475,81	475,81	494,82	247,41	247,41	489	171	318
9.8.20	расходы на утилизацию отходов	105,00	148,42	148,42	45,42	111,40	111,40	115,86	57,93	57,93	114	57	57
9.8.21	услуги по поддержанию в готовности сил и средств	51,71	0,00	0,00	-53,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
9.8.22	медицинский осмотр	0,90	66,9	0	0,00	131,07	131,07	136,30	68,15	68,15	134	67	67
10	Итого расходов	43 256,56	53 900,04			56 056,03	65 285,51	68 378,13	33 430,09	34 948,04	63 116	29 942	33 174
11	Недополученный по независимым причинам доход	3 126,3	0,0			4 661,1	0,00	0,00	0,00	0,00	6 051	3 025	3 025
12	Илистый доход, полученный в предыдущем периоде регулирования	5076,57	0			5025,3	0,00	0,00	0,00	0,00	4 165	2 082	2 082
13	Расчетные расходы по производству продукции (служб)	41 312,27	53 900,04			55 691,95	65 285,51	68 378,13	33 430,09	34 948,04	65 002	30 884	34 117
14	Прибыль от товарной продукции	60,23				62,85	0,00	0,00	0,00	0,00	64	32	32
15	НВВ, тыс. руб.	41 372,50	53 900,04			55 754,80	65 285,51	68 378,13	33 430,09	34 948,04	65 066	30 917	34 149
	Сглаживание роста тарифа					4 335,01					-4 491	-2 246	-2 246
	НВВ после сглаживания роста тарифа					51 419,79					69 557	33 162	36 395
16	Балансировка выручки												
17	Полный отпуск, млн. кВт*ч	1,191	1,362		-3 200	1,210	1,21	1,31	0,63	0,69	1,314	0,627	0,687
18	Средний тариф по начислению, руб./кВтч	34,750	39,570			42,512	53,981	52,056	53,380	50,850	52,935	52,924	52,946

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

Смета затрат на производство  
электроэнергииАО "Оссора"  
производства

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 года	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 г.	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено на 2021 год	1 полугодие 2021 года	2 полугодие 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Сырье, основные материалы (материалы)										
2	Вспомогательные материалы (материалы из неметаллов + тех. ремонт)	801,61	1 008,55	928,31	928,31	965,44	482,72	482,72	952,11	476,06	476,06
	из них на ремонт										
3	Работы и услуги производственного характера (транспортные+ кап. ремонт+вола)	987,24	1669,4	1057,51	5459	1099,82	549,91	549,91	1 084,62	542,31	542,31
	из них на ремонт										
4	Топливо на технологические цели	19 163,36	25 400,72	26 557,67	28 185,38	31 883,46	15 182,76	16 700,70	32 563,33	15 527,89	17 035,44
5	Энергия										
5.1	Энергия на технологические цели (покупная энергия (таблица П1.12))										
5.2	Энергия на хозяйственные нужды										
6	Затраты на оплату труда	4 541,80	11 354,62	13 462,96	13 838,85	15 632,27	7 816,13	7 816,13	13 808,15	6 265,71	7 542,44
	- по расчёту	4 393,54	11 133,95	13368,66	13 744,56	15 534,20	7 767,10	7 767,10	13 711,44	6 217,36	7 494,08
	в том числе на ремонт										
	- проезд в отпуск	148,26	220,67	94,29	94,29	98,07	49,03	49,03	96,71	48,36	48,36
	- в т.ч. проезд в отпуск членов семьи										
7	Отчисления на социальные нужды	1 337,35	3 215,48	1 542,20	4 150,86	4 691,33	2 345,66	2 345,66	1 581,75	790,87	790,87
	из них на ремонт										
8	Амортизация основных средств	251,3	338,5	225,85	410,56	426,98	213,49	213,49	684	342	342
9	Прочие затраты всего, в том числе:	342,95	873,61	395,36	689,64	702,38	351,19	351,19	408,11	204,06	204,06
9.1	Целевые средства на НИОКР										
9.2	Средства на страхование			0,00							
9.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	5,89	3,063	2,95	2,95	2,95	1,47	1,47	2,95	1,47	1,47
9.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового										
9.5	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)										
9.6	Водный налог (ГЭС)										
9.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)										
9.7.1	Налог на землю										
9.7.2	Налог на пользователей автодорог										
9.8	Расходы прочие в причит	337,06	870,55	392,41	686,70	699,43	349,72	349,72	405,17	202,58	202,58
9.8.1	Арендная плата		378,6	74,01	368,3	368,3	184,15	184,15	78,60	39,30	39,30
9.8.2	охрана труда	35,48	25,96	81,51	81,51	84,77	42,38	42,38	83,60	41,80	41,80
9.8.3	спецодежда, спецоснастка	63,00	121,7	35,69	35,69	37,12	18,56	18,56	36,61	18,30	18,30
9.8.4	услуги связи	65,87	71,0	30,80	30,80	32,03	16,02	16,02	31,59	15,80	15,80
9.8.5	хозяйственные нужды	16,0	95,6	14,36	14,36	14,93	7,47	7,47	14,73	7,36	7,36
9.8.6	информационное обслуживание, программное обеспечение, юридические услуги и иные										
9.8.7	содержание ЭВМ и ККМ										
9.8.8	расходы на техдокументацию и аудит и прочие										
9.8.9	паспортизация отходов										
9.8.10	почтовые услуги, канцелярские товары										
9.8.11	подписка бланки печатная продукция										
9.8.12	объявления статьи в газете										
9.8.13	расходы на служебные командировки										
9.8.14	расходы на обучение персонала		10,08	7,33	7,33	7,62	3,81	3,81	7,5	3,76	3,76
9.8.15	расходы на услуги банков										
9.8.16	расходы по сомнительным долгам										
9.8.17	расходы на обслуживание заемных средств										
9.8.18	содержание производственного транспорта										
9.8.19	содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения										
9.8.20	расходы на утилизацию отходов	103,0	148,4	111,40	111,40	115,86	57,93	57,93	114,3	57,13	57,13
9.8.21	услуги по поддержанию в готовности сил и средств	53,71									
9.8.22	медицинский осмотр сотрудников		19,2	37,3	37,31	38,80	19,40	19,40	38,3	19,13	19,13
10	Итого расходов	27 425,65	43 860,84	44 169,85	53 662,61	55 401,68	26 941,87	28 459,81	51 081,74	24 148,74	26 933,00
	из них на ремонт										
11	Неполученный по независящим причинам доход			4661,252					0,00	0,00	0,00
12	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	2628,74							0,00	0,00	0,00
13	Расчетные расходы по производству продукции (услуг)	24 796,90	43 860,84	48 831,11	53 662,61	55 401,68	26 941,87	28 459,81	51 081,74	24 148,74	26 933,00
	в том числе:										
13.1	- электрическая энергия										
14	Прибыль от товарной продукции	17,488		18,25					18,72	9,36	9,36
15	НВВ, тыс. руб.	24 814,39	43 860,84	48 849,36	53 662,61	55 401,68	26 941,87	28 459,81	51 100,46	24 158,10	26 942,36
	Сглаживание роста тарифа			4 335,01					-4 491,07	-2 245,53	-2 245,53
	НВВ после сглаживания роста тарифа			44 514,35					55 591,53	26 403,63	29 187,90
15.	Полный отпуск, млн.Втч	1,376	1,362135	1,398	1,209	1,314	0,626	0,687	1,314	0,627	0,687
16.	Средний тариф по начислению, руб./кВтч	18,03	32,200	31,842	44,371	42,177	43,020	41,409	42,307	42,138	42,461



## Смета затрат на передачу электроэнергии

АО "Оссора"

транзит

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 год	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено на 2021 год	1 полугодие 2021 года	2 полугодие 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Сырье, основные материалы (материалы)										
2	Вспомогательные материалы (материалы из цеховых + тек. ремонт)	69,18	69,18	58,02	58,02	60,4	30,2	30,2	59,51	29,75	29,75
3	Работы и услуги производственного характера (транспортный+ кап. ремонт+вода)	865,42	865,42	437,15	437,15	454,6	227,3	227,3	448,36	224,18	224,18
4	Топливо на технологические цели										
5	Энергия										
5.1	Энергия на технологические цели (покупная энергия (таблица П1.12))										
5.2	Энергия на хозяйственные нужды										
6	Затраты на оплату труда	9 192,25	4 561,84	4 291,92	5 601,37	6 327,62	3 163,81	3 163,81	4 401,96	2 200,98	2 200,98
	- по расчёту	9 140,36	4 509,95	4 257,97	5 567,42	6 292,32	3 146,16	3 146,16	4 367,15	2 183,57	2 183,57
	в том числе на ремонт										
	- проезд в отпуск	51,89	51,89	33,95	33,95	35,3	17,65	17,65	34,82	17,41	17,41
	- в т.ч. проезд в отпуск членов семьи										
7	Отчисления на социальные нужды	2 778,96	1 302,47	3 583,61	1 681,4	1 900,3	950,1	950,1	3 475,32	1 550,79	1 924,53
	из них на ремонт										
8	Амортизация основных средств	45,75							40,15	20,08	20,08
9	Прочие затраты всего, в том числе:	190,95	552,68	628,01	628,01	652,70	326,35	326,35	644,11	322,06	322,06
9.1	Целевые средства на НИОКР										
9.2	Средства на страхование	2,0									
9.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)										
9.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового										
9.5	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)										
9.6	Водный налог (ТЭС)										
9.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)										
9.7.1	Налог на землю										
9.7.2	Налог на пользователей автодорог										
9.8	Расходы прочие в прочих	189,95	552,68	628,01	628,01	652,70	326,35	326,35	644,11	322,06	322,06
9.8.1	Арендная плата										
9.8.2	охрана труда	0,0	8,5	8,73	8,73	9	4,5	4,5	8,96	4,48	4,48
9.8.3	спецодежда, спецохранка	13,0	40,0	23,80	23,80	24,6	12,3	12,3	24,41	12,20	12,20
9.8.4	услуги связи	13,5	13,5	6,53	6,53	6,8	3,4	3,4	6,70	3,35	3,35
9.8.5	хозяйственные нужды	16,0	24,0	22,44	22,44	23,4	11,7	11,7	23,01	11,51	11,51
9.8.6	информационное обслуживание, программное обеспечение, юридические услуги и иные	39,0	38,98	36,31	36,31	37,6	18,8	18,8	37,24	18,62	18,62
9.8.7	содержание ЭВМ и КМ										
9.8.8	расходы на техдокументацию и аудит, прочие										
9.8.9	паспортизация отходов										
9.8.10	почтовые услуги, канцелярские товары										
9.8.11	подписка, бланки, печатная продукция										
9.8.12	объявления, статьи в газете										
9.8.13	расходы на служебные командировки										
9.8.14	расходы на обучение персонала										
9.8.15	расходы на услуги банков										
9.8.16	расходы по сомнительным долгам										
9.8.17	расходы на обслуживание заемных средств										
9.8.18	содержание производственного транспорта	107,4	137,3	102,57	102,57	106,6	53,3	53,3	105,20	52,60	52,60
9.8.19	содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения		242,7	333,9	333,9	347,2	173,6	173,6	342,43	171,21	171,21
9.8.20	расходы на утилизацию отходов										
9.8.21	услуги по поддержанию в готовности сил и средств										
9.8.22	медицинский осмотр сотрудников		47,7	93,8	93,8	97,5	48,75	48,75	96,17	48,08	48,08
10	Итого расходов	13 142,52	7 351,60	8 998,70	8 405,91	9 395,60	4 697,80	4 697,80	9 069,41	4 347,84	4 721,58
	из них на ремонт										
11	Недополученный по независящим причинам доход	3126,28							5 928,01	3 025,34	2 902,67
12	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	2441,82		5025,34					4 164,76	2 082,38	2 082,38
13	Расчетные расходы по производству продукции (услуг)	13 826,97	7 351,60	3 973,37	8 405,91	9 395,60	4 697,80	4 697,80	10 832,66	5 290,79	5 541,87
14	Прибыль от товарной продукции	42,74		44,60					45,74	22,87	22,87
15	НВВ, тыс. руб.	13 869,72	7 351,60	4 017,97	8 405,91	9 395,60	4 697,80	4 697,80	10 878,40	5 213,66	5 564,74
	Сглаживание роста тарифа			0,00					0,00	0,00	0,00
	НВВ после сглаживания роста тарифа			4 017,97					10 878,40	5 213,66	5 564,74
15	Плеченый отпуск, млн. кВтч	1,191	1,362	1,210	1,209	1,314	0,626	0,687	1,314	0,627	0,687
16	Средний тариф по начислению, руб./кВтч	11,650	5,397	3,322	6,950	7,153	7,501	6,835	8,279	8,480	8,095

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края

В.А. Яковлева

## Смета затрат на сбыт электроэнергии

АО "Оссора"

сбыт

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 год	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено на 2021 год	1 полугодие 2021 года	2 полугодие 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Сырье, основные материалы (материалы)										
2	Вспомогательные материалы (материалы из цеховых + тех. ремонт)		1,3	17,737	17,737	18,44	9,22	9,22	18,38	9,19	9,19
	из них на ремонт										
3	Работы и услуги производственного характера (транспортные+ кап. ремонт+вода)										
	из них на ремонт										
4	Топливо на технологические цели										
	в том числе дизельное масло										
5	Энергия	27,723	48,280	43,000	43,0	44,7	22,4	22,4	44,55	22,27	22,27
5.1	Энергия на технологические цели (покупная энергия (таблица П1.12))										
5.2	Энергия на хозяйственные нужды	27,723	48,280	43,000	43,000	44,720	22,360	22,360	44,55	22,27	22,27
6	Затраты на оплату труда	1 690,57	1 669,25	1 805,07	2 163,06	2 430,40	1 215,20	1 215,20	1 870,06	961,19	908,87
	- по расчету	1 597,905	1 624,900	1 647,92	2005,9	2267	1133,5	1133,5	1 707,24	879,78	827,46
	в том числе на ремонт										
	- проезд в отпуск	92,662	44,4	157,16	157,16	163,4	81,7	81,7	162,82	81,41	81,41
	- в т.ч. проезд в отпуск членов семьи										
7	Отчисления на социальные нужды	483,76	469,27	634,25	605,78	684,63	342,32	342,32	657,08	338,61	318,47
	из них на ремонт										
8	Амортизация основных средств	20,98	24,9	13,26	13,26	13,8	6,9	6,9	0,00	0,00	0,00
9	Прочие затраты всего, в том числе:	465,37	474,60	374,15	374,15	388,86	194,43	194,43	374,42	113,68	260,74
9.1	Целевые средства на НИОКР										
9.2	Средства на страхование		2,4	0,00					0,00	0,00	0,00
9.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)										
9.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), передаче										
9.5	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)										
9.6	Волжский налог (ТЭС)										
9.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)		5,32	12,74	12,74	13,24	6,62	6,62	0,00	0,00	0,00
9.7.1	Налог на землю										
9.7.2	Налог на пользователей автодорог										
9.8	Расходы прочие в причит	465,37	466,88	361,41	361,41	375,62	187,81	187,81	374,42	113,68	260,74
9.8.1	Арендная плата			0,00							
9.8.2	охрана труда			0,00							
9.8.3	спецодежда, спецохранка			0,00							
9.8.4	услуги связи	85,12	67,6	24,92	24,92	25,8	12,9	12,9	25,82	12,91	12,91
9.8.5	хозяйственные нужды	37,00	45,31	17,77	17,77	18,4	9,2	9,2	18,41	9,20	9,20
	информационное обслуживание, программное обеспечение, юридические услуги и иные	39,24	42,0	39,95	39,95	41,6	20,8	20,8	41,38	20,69	20,69
9.8.7	содержание ЭВМ и КМ	20,86	15,000	15,67	15,67	16,2	8,1	8,1	16,23	8,11	8,11
9.8.8	расходы на техдокументацию и аудит, прочие	0,00	37,3	21,84	21,84	22,8	11,4	11,4	22,62	11,31	11,31
9.8.9	паспортизация отходов	0,00		0,00		0	0	0	0,00	0,00	0,00
9.8.10	почтовые услуги канцелярские товары	4,15		10,46	10,46	10,8	5,4	5,4	10,84	5,42	5,42
9.8.11	подписка бланки печатная продукция	2,14		0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
9.8.12	объявления статьи в газета	0,52		0,94	0,94	1	0,5	0,5	0,97	0,49	0,49
9.8.13	расходы на служебные командировки	144,71	66,5	64,44	64,44	67	33,5	33,5	66,75	33,38	33,38
9.8.14	расходы на обучение персонала	29,12		16,91	16,91	17,6	8,8	8,8	17,52	8,76	8,76
9.8.15	расходы на услуги банков	13,85	36,60	6,58	6,58	6,8	3,4	3,4	6,82	3,41	3,41
9.8.16	расходы по сомнительным долгам										
9.8.17	расходы на обслуживание заемных средств										
9.8.18	содержание производственного транспорта			0,00							
	содержание и ремонт и ТО зданий и помещений общепроизводственного назначения	88,7	156,5	141,94	141,94	147,62	73,81	73,81	147,05	0,00	147,05
9.8.20	расходы на утилизацию отходов			0,00							
9.8.21	услуги по поддержанию в готовности сил и средств										
9.8.22	медицинский осмотр сотрудников			0,00							
10	Итого расходов	2 688,40	2 687,60	2 887,47	3 216,99	3 580,85	1 790,43	1 790,43	2 964,48	1 444,94	1 519,54
	из них на ремонт										
11	Недополученный по независящим причинам доход								122,67	0,00	122,67
12	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования								0,00	0,00	0,00
13	Расчетные расходы по производству продукции (всего)	2 688,40	2 687,60	2 887,47	3 216,99	3 580,85	1 790,43	1 790,43	3 087,15	1 444,94	1 642,21
14	Прибыль от товарной продукции, тыс. руб.								0,00	0,00	0,00
15	НВВ, тыс. руб.	2 688,40	2 687,60	2 887,47	3 216,99	3 580,85	1 790,43	1 790,43	3 087,15	1 444,94	1 642,21
	Сглаживание роста тарифа			0,00							
	НВВ после сглаживания роста тарифа			2 887,47							
16	Полный отпуск, млн.кВтч	1,191	1,362135	1,210	1,209	1,314	0,626	0,687	1,314	0,627	0,687
17	Средний тариф по начислению, руб./кВтч	2,258	1,973	2,387	2,660	2,726	2,859	2,605	2,349	2,306	2,389

## Расчёт расходов на оплату труда на производство, передачу и сбыт электроэнергии

АО "Оссора"

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 год	Утверждено на 2020 год	Ожижаемое исполнение 2020 год	Период регулирования 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено на 2021 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Численность									
	Численность ППП	чел.	18,59	20,83	18,83	20,83	20,83	20,83	20,83	
2	Средняя оплата труда									
2.1	Тарифная ставка рабочего 1 разряда	руб.								
	Дефлятор по заработной плате									
	Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора		10 303,00	10 303,00	10 746,00	10 746,00	12 130,00	12 130,00	12 130,00	
2.2	Коэффициент особенности работ									
2.3	Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора	руб.	10 303,00	10 303,00	10 746,00	10 746,00	12 130,00	12 130,00	12 130,00	
2.4	Средний разряд оплаты	руб.								
2.5	Тарифный коэффициент, соответствующий ступени по оплате труда		1,86	1,6880	1,72	1,72	1,72	1,72	1,72	
2.6	Среднемесячная тарифная ставка ППП	руб.	19 163,58	17 391,28	18 460,00	18 460,00	20 863,60	20 863,60	20 863,60	
2.7	Выплаты, связанные с режимом работы, с условиями труда 1 работника									
2.7.1	процент выплаты	%	10,00	8,42	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	
2.7.2	сумма выплат	руб.	1 916,36	1 464,06	1 846,00	1 846,00	2 086,36	2 086,36	2 086,36	
2.8	Текущее премирование									
2.8.1	процент выплаты	%	14,96	14,15	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
2.8.2	сумма выплат	руб.	3 154,21	2 668,56	10 153,00	10 153,00	11 474,98	11 474,98	11 474,98	
2.9	Вознаграждение за выслугу лет									
2.9.1	процент выплаты	%								
2.9.2	сумма выплат	руб.								
2.10	Выплаты по итогам года									
2.10.1	процент выплаты	%								
2.10.2	сумма выплат	руб.								
2.11	Выплаты по районному коэффициенту и северные надбавки									
2.11.1	процент выплаты	%	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	
2.11.2	сумма выплат	руб.	43 621,47	38 743,02	54 826,20	54 826,20	61 964,89	61 964,89	61 964,89	
2.12	Итого среднемесячная оплата труда на 1 работника	руб.	67 855,63	69 086,28	85 285,20	85 285,20	96 389,83	96 389,83	96 389,83	87 563,39
3	Расчет средств на оплату труда ППП (включенного в себестоимость)	тыс. руб.	15 580,02	17 586,84	19 560,40	21 603,29	24 424,35	12 046,80	12 377,55	20 080,17
3.1	Льготный проезд к месту отдыха	тыс. руб.	450,15	318,03	285,40	285,40	330,75		330,75	294,34
3.3	Итого средства на оплату труда ППП	тыс. руб.	15 129,87	17 268,81	19 275,00	21 317,89	24 093,60	12 046,80	12 046,80	19 785,82
4	Расчет средств на оплату труда непромышленного персонала (включенного в балансовую прибыль)									
4.1	Численность, принятая для расчета (базовый период - фактическая)	чел.								
4.2	Среднемесячная оплата труда на 1 работника	руб.								
4.3	Льготный проезд к месту отдыха	тыс. руб.								
4.4	По Постановлению от 03.11.1994 № 1206	тыс. руб.								
4.5	Итого средства на оплату труда непромышленного персонала	тыс. руб.								
5	Расчет по денежным выплатам									
5.1	Численность всего, принятая для расчета (базовый период - фактическая)	чел.	18,59	20,83	18,83	20,83	20,83	20,83	20,83	
5.2	Денежные выплаты на 1 работника	руб.	270,00	100,02	278,00	278,00	289,00	144,50	144,50	285
5.3	Итого по денежным выплатам	тыс. руб.	60,23	25,00	62,85	63,00	66,00	33,00	33,00	64
6	Итого средства на потребление	тыс. руб.	15 640,25	17 611,84	19 623,25	21 666,29	24 490,35	12 079,80	12 410,55	20 145
7	Среднемесячный доход на 1 работника	руб.	83 495,88	86 698,11	104 908,45	106 951,49	120 880,18	108 469,63	108 800,38	89 151

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## Расчёт амортизационных отчислений (производственное оборудование) на 2019 год

Акционерное общество "Оссора"

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2018 год	Утверждено РСТ на 2019 год	Ожидаемое исполнение 2019 год	Утверждено РСТ на 2020 год	Период регулирования на 2020 год	Утверждено на 2021 год
1.	Балансовая стоимость основных производственных фондов на начало периода регулирования	2 662,40	2 494,98		3 208,13	3 208,13	6 911,63
2.	Ввод основных производственных фондов						
3.	Выбытие основных производственных фондов						
4.	Балансовая стоимость основных производственных фондов на конец периода регулирования	2 662,40	2 494,98		3 208,13	3 208,13	6 911,63
5.	Средняя за отчётный период стоимость основных производственных фондов						
6.	Средняя норма амортизации, %	13,35			7,45	12,80	12,15
7.	Сумма амортизационных отчислений	355,41	318,10	363,38	239,11	410,56	839,58

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

Расчет расходов на арендную плату недвижимого имущества и электросетевого оборудования  
АО "Оссора"

Контрагент	Договор (№, дата)	Срок договора	Предмет договора	Расчет РСТ на 2019 г.							Расчет РСТ на 2021 год						
				Балансовая стоимость согласно инв. карточке, тыс.руб.	Общая площадь здания, м²	Арендная площадь, м²	Срок полезного использования согласно амортизационной группе, мес	Налоги, тыс. руб.	Амортизация в год, тыс.руб.	Факт 2018 г., принятый РСТ исходя из п 28 Основ, тыс. руб.	Балансовая стоимость согласно инв. карточке, тыс.руб.	Срок полезного использования согласно инв.карточке, мес.	Общая площадь здания, м²	Арендная площадь, м²	Налоги, тыс. руб.	Амортизация за год, тыс.руб.	Итого принято РСТ на 2020 год, исходя из п 28 Основ, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Администрация Карагинского муниципального района	Договор аренды муниципального имущества для оказания услуг электроснабжения от 30.03.2018 № 7	27.11.2018-27.11.2028	Здание ДЭС	2 128 000		426,10	361		70 736,84	70 736,84	2 128 000,00	361				70 736,84	70 736,84
			Градирик	30 000		29,30	120		3 000,00	3 000,00	30 000,00	120				3 000,00	3 000,00
			ЛЭП воздушная	23 000		3243 м	180		1 533,33	1 533,33	23 000,00	180				1 533,33	1 533,33
			ЛЭП воздушная котельная 0,63 км	50 000		3744 м	180		3 333,33	3 333,33	50 000,00	180				3 333,33	3 333,33
			Итого по оборудованию							78 603,51						78 603,51	
			Итого														

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края

В.А. Яковлева

**Расчет балансовой прибыли, принимаемой при  
установлении тарифов  
на электрическую энергию**

АО "Оссора"

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 год	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Утверждено на 2021 год
1	Прибыль на развитие производства					
	в том числе:					
	- капитальные вложения					
2	Прибыль на социальное развитие	60	0	63	63	64
	в том числе:					
	- капитальные вложения					
3	Прибыль на поощрение					
4	Дивиденды по акциям					
5	Прибыль на прочие цели					
	- % за пользование кредитом					
	- услуги банка					
	- другие (с расшифровкой)					
6	Прибыль, облагаемая налогом			0		
7	Налоги, сборы, платежи - всего					
	в том числе:					
	- на прибыль			0		
	- на имущество					
	- плата за выбросы загрязняющих веществ					
	- другие налоги и обязательные сборы и платежи (с расшифровкой)					
8	Прибыль от товарной продукции	60	0	63	63	64
8.1	За счет реализации электрической энергии					
8.1.1	- производство электрической энергии					
8.1.2	- передача электрической энергии					
8.2	За счет реализации тепловой энергии					
8.2.1	- производство тепловой энергии					
8.2.2	- передача тепловой энергии					

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## Расчет экономически обоснованного тарифа продажи ЭСО (ПЭ)

АО "Оссора"

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утверждено РСТ на 2019 год	факт 2019 год	Утверждено РСТ на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года
1	2	3										
1	Условно-переменные расходы	тыс.руб	19 163,36	25 400,72	26 557,67	28 185,38	31 883,46	15 182,76	16 700,70	32 563,33	15 527,89	17 035,44
1.1	Электростанции ЭСО - всего											
	в т.ч. по источникам											
1.2	С оптового рынка	тыс.руб										
1.3	ПЭ1 - всего											
	в т.ч. по источникам											
2	Условно-постоянные расходы	тыс.руб	8 262,29	18 460,12	17 612,19	23 518,22	23 518,22	11 759,11	11 759,11	18 518,41	8 620,84	9 897,57
2.1	Электростанции ЭСО - всего											
	в т.ч. по источникам											
2.2	С оптового рынка	тыс.руб										
2.3	ПЭ1 - всего											
	в т.ч. по источникам											
3	Расходы всего (п. 1 + п. 2)	тыс.руб	27 425,65	43 860,84	44 169,85	25 477,23	55 401,68	26 941,87	28 459,81	51 081,74	24 148,74	26 933,00
3.1	Электростанции ЭСО - всего											
3.2	в т.ч. по источникам											
3.3	С оптового рынка	тыс.руб										
	ПЭ1 - всего											
	в т.ч. по источникам											
4	Прибыль	тыс.руб	19,220	19,220	18,719	0,000	0,000	0,000	0,000	18,719	9,359	9,359
5	Рентабельность (п. 4 / п. 3 * 100%)	%	0,070	0,044	0,042	0,000	0,000	0,000	0,000	0,037	0,039	0,035
5.1	Электростанции ЭСО - всего											
	в т.ч. по источникам											
5.2	С оптового рынка											
5.3	ПЭ1 - всего											
	в т.ч. по источникам											
6	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	27 444,87	43 880,06	44 188,57	25 477,23	55 401,68	26 941,87	28 459,81	51 100,46	24 158,10	26 942,36
7	Установленная мощность	тыс. кВт	0,528	0,593	0,536	0,536	0,536	0,511	0,561	0,582	0,555	0,609
8	Отпуск энергии	млн. кВт	1,376	1,578	1,398	1,398	1,518	0,724	0,794	1,519	0,724	0,794
9	Средний одноставочный тариф продажи $T_{(ср)}$	руб./тыс.кВтч	19 942	27 799	31 609	18 224	36 492	37 221	35 827	33 652	33 363	33 915
10	Ставка за мощность	руб./кВт мес.	1 304 937	2 593 209	2 739 374	3 656 440	3 656 440	3 835 326	3 493 497	2 651 249	2 588 344	2 708 586
11	Ставка за энергию	руб./кВт	13 925	16 092	18 997	20 161	21 001	20 975	21 024	21 444	21 444	21 444

Расчет платы за услуги по содержанию электрических сетей

Таблица П24

АО "Оссора"

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	Утверждено РСТ на 2019 год	фактическое 2019 год	Утверждено РСТ на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено РСТ на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Расходы, отнесенные на передачу электрической энергии	тыс. руб.	15 586,39	10 039,20	11 886,18	11 622,90	12 976,45	6 488,23	6 488,23	13 919,81	6 735,73	7 184,08
1.1	ВН											
1.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
1.3	НН		15 586,39	10 039,20	11 886,18	11 622,90	12 976,45	6 488,23	6 488,23	13 919,81	6 735,73	7 184,08
2	Прибыль, отнесенная на передачу электрической энергии (п. 8 табл. П1.21.3)	тыс. руб.	41,01	41,01	20,50	20,50	20,50	10,25	10,25	45,74	22,87	22,87
2.1	ВН											
2.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
2.3	НН		41,01	41,01	20,50	20,50	20,50	10,25	10,25	45,74	22,87	22,87
3	Рентабельность (п. 2 / п. 1 * 100%)	%										
4	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии (п. 1 + п. 2)	тыс. руб.	15 627,40	10 080,21	11 906,68	11 643,40	12 996,95	6 498,48	6 498,48	13 965,55	6 758,60	7 206,95
4.1	ВН											
4.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
4.3	НН		15 627,40	10 080,21	11 906,68	11 643,40	12 996,95	6 498,48	6 498,48	13 965,55	6 758,60	7 206,95
5	Плата за услуги на содержание электрических сетей по диапазонам напряжения в расчете на 1 МВт согласно формулам (31) - (33)	руб./МВт мес.	2 852 702	1 608 920	2 852 702	2 092 481	2 334 223	1 225 203	1 116 577	2 309 752	2 344 062	2 278 476
5.1	ВН											
5.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
5.3	НН		2 852 702	1 608 920	2 852 702	2 092 481	2 334 223	1 225 203	1 116 577	2 309 752	2 344 062	2 278 476
6	Плата за услуги на содержание электрических сетей по диапазонам напряжения в расчете на 1 МВт ч согласно формулам (34) - (36)	руб./МВт ч	13 126	7 400	9 845	9 627	9 895	10 377	9 455	10 628	10 786	10 484
6.1	ВН											
6.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
6.3	НН		13 126	7 400	9 845	9 627	9 895	10 377	9 455	10 628	10 786	10 484

## Расчет ставки по оплате технологического расхода (потерь) электрической энергии на ее передачу по сетям

АО "Оссора"

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	Утверждено РСТ на 2019 год	Фактическое исполнение 2019 год	Утверждено на 2020 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	Период регулирования на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года	Утверждено РСТ на 2021 год	1-е полугодие 2021 года	2-е полугодие 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Средневзвешенный тариф на электрическую энергию	руб./МВт·ч	19 942	27 799	34 943	18 224	36 492	37 221	35 827	33 652	33 363	33 915
2	Отпуск электрической энергии в сеть с учетом величины сальдо-перетока электроэнергии	млн. кВт·ч	1,376	1,578	1,398	1,398	1,518	0,724	0,794	1,519	0,724	0,794
2.1	ВН											
2.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
2.3	НН		1,376	1,578	1,398	1,398	1,518	0,724	0,794	1,519	0,724	0,794
3	Потери электрической энергии	%	0,19		0,19		0,20	0,10	0,11	13,47	13,46	13,47
3.1	ВН											
3.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
3.3	НН		0,186	0,216	0,189	0,189	0,205	0,098	0,107	13,47	13,46	13,47
4	Полезный отпуск электрической энергии	млн. кВт·ч	1,191	1,362	1,209	1,209	1,314	0,626	0,687	1,314	0,627	0,687
4.1	ВН											
4.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
4.3	НН		1,191	1,362	1,209	1,209	1,314	0,626	0,687	1,314	0,627	0,687
5	Расходы на компенсацию потерь	тыс. руб.	3347,46	6 013,90	6 589,22	3 436,52	7 468,15	3 631,76	3 836,38	6 881,82	3 252,89	3 628,94
5.1	ВН											
5.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
5.3	НН		3347,46	6 013,90	6 589,22	3 436,52	7 468,15	3 631,76	3 836,38	6 881,82	3 252,89	3 628,94
6	Ставка на оплату технологического расхода (потери) электрической энергии на ее передачу по сетям	руб./МВт·ч	2811,63	4 415,05	5 448,28	2 841,48	5 685,50	5 799,11	5 581,99	5 237,31	5 191,33	5 279,23
6.1	ВН											
6.2	СН											
	в т.ч. СН1											
	СН11											
6.3	НН		2811,63	4 415,05	5 448,28	2 841,48	5 685,50	5 799,11	5 581,99	5 237,31	5 191,33	5 279,23



**Экономически обоснованные тарифы на электрическую энергию (мощность)  
по группам потребителей на 2021 год (1 полугодие)**

АО "Оссора"

№ п/п	Ед. изм.	Всего		В том числе				в том числе бюджетные потребители		
		всего	НН	прочие		Население		всего	НН	
				всего	НН	всего	НН			
1	3	4	8	9	13	14	18	9	13	
1	Объем полезного отпуска	млн. кВт·ч	0,627	0,627	0,464	0,464	0,162	0,162	0,039	0,039
2	Заявленная мощность	МВт	0,481	0,481	0,356	0,356	0,125	0,125	0,030	0,030
	Число часов использования	час/мес	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304
3	Тариф на покупку электрической энергии	руб./МВт·ч	36 492	36 492	36 492	36 492	36 492	36 492	36 492	36 492
3.1	Ставка за мощность	руб./МВт·мес.	2 588 344	2 588 344	2 588 344	2 588 344	2 588 344	2 588 344	2 588 344	2 588 344
3.2	Ставка за энергию	руб./МВт·ч	21 444	21 444	21 444	21 444	21 444	21 444	21 444	21 444
4	Стоимость единицы услуг	руб./МВт·ч	15 977	15 977	15 977	15 977	15 977	15 977	15 977	15 977
4.1	Плата за услуги по передаче электрической энергии	руб./МВт·ч	15 977	15 977	15 977	15 977	15 977	15 977	15 977	15 977
4.1.1	Ставка на содержание электросетей	руб./МВт·мес.	2 344 062	2 344 062	2 344 062	2 344 062	2 344 062	2 344 062	2 344 062	2 344 062
4.1.2	Ставка по оплате потерь	руб./МВт·ч	5 191	5 191	5 191	5 191	5 191	5 191	5 191	5 191
4.2	Плата за иные услуги	руб./МВт·мес.								
5	Средний одноставочный тариф п. 3 + п. 4	руб./МВт·ч	52,924	52,924	52,924	52,924	52 469	52,924	52 469	52,924
5.1	Плата за мощность п. 3.1 + п. 4.1.1 + п. 4.2	руб./МВт·мес.	4 932 406	4 932 406	4 932 406	4 932 406	4 932 406	4 932 406	4 932 406	4 932 406
5.2	Плата за энергию п. 3.2 + п. 4.1.2	руб./МВт·ч	26 636	26 636	26 636	26 636	26 636	26 636	26 636	26 636
6	Товарная продукция, всего п. 5 * п. 1	тыс. руб.	33 162	33 162	24 567	24 567	8 595	8 595	2 045	2 045
	в том числе									
6.1	- за электроэнергию (мощность) п. 3 * п. 1	тыс. руб.	22 866	22 866	16 940	16 940	5 926	5 926	1 410	1 410
6.2	- за услуги п. 4 * п. 1	тыс. руб.	10 011	10 011	7 417	7 417	2 595	2 595	617	617
	То же п. 6									
6.1	- за мощность п. 5.1 * п. 2 * М	тыс. руб.	14 222	14 222	10 536	10 536	3 686	3 686	877	877
6.2	- за электрическую энергию п. 5.2 * п. 1	тыс. руб.	16 690	16 690	12 364	12 364	4 326	4 326	1 029	1 029

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

**Экономически обоснованные тарифы на электрическую энергию (мощность)  
по группам потребителей на 2021 год (2 полугодие)**

АО "Оссора"

№ п/п		Ед. изм.	Всего		В том числе				в том числе бюджетные потребители	
			всего	НН	прочие		Население		всего	НН
					всего	НН	всего	НН		
1		3	4	8	9	13	14	18	9	13
1	Объем полезного отпуска	млн. кВт·ч	0,687	0,687	0,505	0,505	0,183	0,183	0,038	0,038
2	Заявленная мощность	МВт	0,527	0,527	0,387	0,387	0,140	0,140	0,029	0,029
	Число часов использования	час/мес	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304	1 304
3	Тариф на покупку электрической энергии	руб./МВт·ч	31 998	31 998	31 998	31 998	31 998	31 998	31 998	31 998
3.1	Ставка за мощность	руб./МВт·мес.	2 708 586	2 708 586	2 708 586	2 708 586	2 708 586	2 708 586	2 708 586	2 708 586
3.2	Ставка за энергию	руб./МВт·ч	21 444	21 444	21 444	21 444	21 444	21 444	21 444	21 444
4	Стоимость единицы услуг	руб./МВт·ч	15 764	15 764	15 764	15 764	15 764	15 764	15 764	15 764
4.1	Плата за услуги по передаче электрической энергии	руб./МВт·ч	15 764	15 764	15 764	15 764	15 764	15 764	15 764	15 764
4.1.1	Ставка на содержание электросетей	руб./МВт·мес.	2 278 476	2 278 476	2 278 476	2 278 476	2 278 476	2 278 476	2 278 476	2 278 476
4.1.2	Ставка по оплате потерь	руб./МВт·ч	5 279	5 279	5 279	5 279	5 279	5 279	5 279	5 279
4.2	Плата за иные услуги	руб./МВт·мес.								
5	Средний одноставочный тариф п. 3 + п. 4	руб./МВт·ч	52,946	52,946	52,946	52,946	52,946	52,946	52,946	52,946
5.1	Плата за мощность п. 3.1 + п. 4.1.1 + п. 4.2	руб./МВт·мес.	4 987 062	4 987 062	4 987 062	4 987 062	4 987 062	4 987 062	4 987 062	4 987 062
5.2	Плата за энергию п. 3.2 + п. 4.1.2	руб./МВт·ч	26 724	26 724	26 724	26 724	26 724	26 724	26 724	26 724
6	Товарная продукция, всего п. 5 * п. 1	тыс. руб.	36 395	36 395	26 727	26 727	9 668	9 668	2 010	2 010
	в том числе									
6.1	- за электроэнергию (мощность) п. 3 * п. 1	тыс. руб.	21 995	21 995	16 152	16 152	5 843	5 843	1 215	1 215
6.2	- за услуги п. 4 * п. 1	тыс. руб.	10 836	10 836	7 957	7 957	2 878	2 878	599	599
	То же п. 6		-	-	-	-	-	-	-	-
6.1	- за мощность п. 5.1 * п. 2 * М	тыс. руб.	15 774	15 774	11 584	11 584	4 190	4 190	871	871
6.2	- за электрическую энергию п. 5.2 * п. 1	тыс. руб.	18 370	18 370	13 490	13 490	4 880	4 880	1 015	1 015

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

**Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования  
(базовый уровень операционных расходов)**

производство электрической энергии

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование расхода	Год, предшествующий очередному долгосрочному периоду регулирования (Ожидаемый факт ЭСО 2019)	Утверждено на 2019 год	Первый год очередного долгосрочного периода регулирования (Предложение ЭСО 2020)	Утверждено на 2020 год	Первый год очередного долгосрочного периода регулирования (Предложение ЭСО 2021)	Утверждено на 2021 год
1	2	3	4	5	6	5	6
1.	Вспомогательные материалы		802	1 120	928	965	952
2.	Услуги производственного характера		987	2 105	1 058	1 100	1 085
3.	Расходы на оплату труда (с проездом)		4 542	6 853	13 463	15 632	13 808
4.	Прочие расходы из себестоимости		337	391	318	330	327
4.1	Целевые средства на НИОКР						
4.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), передаче электрической энергии						
4.5	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)						
4.8	Расходы прочие в прочих, в т.ч.:		337	391	318	330	327
4.8.2	охрана труда		35	84	82	85	84
4.8.3	спецодежда, спецооборудование		63	63	36	37	37
4.8.4	услуги связи		66	66	31	32	32
4.8.5	хозяйственные нужды		16	16	14	15	15
4.8.6	юридические, консультационные, информационные						
4.8.7	содержание ККМ, заправка картриджей						
4.8.8	расходы на техдокументацию и аудит и прочие						
4.8.9	паспортизация отходов						
4.8.10	почтовые канцелярские товары						
4.8.11	бланки, печатная продукция						
4.8.12	объявления, статьи в газете						
4.8.15	расходы на услуги банков						
4.8.16	расходы по сомнительным долгам						
4.8.17	расходы на обслуживание заемных средств						
4.8.18	содержание производственного транспорта и						
4.8.19	содержание и ремонт и ТО зданий и помещений						
4.8.20	расходы на утилизацию отходов		103	112	111	116	114
4.8.21	услуги по поддержанию в готовности сил и средств		54				
4.8.22	медицинский осмотр			37	37	39	38
5.	Прибыль на социальное развитие		17		18		19
6.	Прибыль на прочие цели		0		0		0
6.1.	на прибыль				0		0
6.2.	на имущество				0		0
6.3.	плата за выбросы загрязняющих веществ				0		0
6.4.	другие налоги и обязательные сборы и платежи				0		0
	<b>ИТОГО базовый уровень операционных расходов</b>		<b>6 685</b>	<b>10 469</b>	<b>15 785</b>	<b>18 028</b>	<b>16 190</b>

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

производство электрической энергии

(тыс. руб.)

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Утверждено РСТ		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,030	1,036	1,039
2.	Удельные операционные расходы (УОР) в среднем по субъекту	тыс.руб./МВт	20 843,304		
3.	Удельные операционные расходы (УОР) по регулируемой организации	тыс.руб./МВт	11 056,961		
4.	Соотношение УОР по регулируемой организации к УОР по субъекту		0,530		
5.	Индекс эффективности операционных расходов (ИОР)	%		1	1
6.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	15 785	16 190	16 653

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## АО "Оссора"

## Реестр неподконтрольных расходов

производство электрической энергии

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование расхода	2020 год			2021 год			2022 год		
		фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2020 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2021 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Расчет РСТ Камчатского края на 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (транзит)			0			0			0
1.2.	Арендная плата			74			79			79
1.3.	Концессионная плата									
1.4.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:			2,95			2,95			2,95
1.4.1.	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов			2,95			2,95			2,95
1.4.2.	расходы на обязательное страхование			0						
1.4.3.	налог на землю, арендная плата за землю			0						
1.4.4.	налог на транспортные средства									
1.4.5.	налог на водные объекты									
1.4.6.	налог на имущество									
1.4.7.	иные расходы									
1.5.	Отчисления на социальные нужды			1 542			1 582			1 643
1.6.	Расходы по сомнительным долгам									
1.7.	Амортизация основных средств и нематериальных активов			226			684			684
1.8.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним						0			0
	<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 409</b>
2.	Налог на прибыль			0			0			0
3.	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования									
4.	<b>Итого неподконтрольных расходов</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 409</b>

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,  
(далее в настоящем приложении - ресурсы)**

производство электрической энергии

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование ресурса	2020 год			2021 год			2022 год		
		фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2020 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2021 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Расчет РСТ Камчатского края на 2022 год
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Расходы на топливо			26 558			32 563			33 833
2.	Расходы на электрическую энергию									
3.	Расходы на тепловую энергию									
4.	Расходы на холодную воду									
5.	Расходы на теплоноситель									
6.	<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 833</b>

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

производство электрической энергии

тыс. руб.

№ п/п	Наименования расхода	2020 год			2021 год			2022 год		
		фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2020 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2021 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Расчет РСТ Камчатского края на 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Операционные (подконтрольные) расходы			15 785			16 190			16 553
2	Неподконтрольные расходы			1 845			2 347			2 409
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя			26 558			32 563			33 833
4	Прибыль на капитальные вложения (инвестпрограмма)									
5	Прибыль на прочие цели (искл. Услуги банка)									
6	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (выпадающий доход (+), избыток (-))			4 661			0			
7	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов									
8	качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ									
9	(неисполнением) инвестиционной программы									
10	Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы									
11	ИТОГО необходимая валовая выручка		0	48 849		0	51 100		0	52 895
12	НВВ в табл П 15			48 849			51 100			
13	Сглаживание роста тарифов			4 335			-4 491			
14	Необходимая валовая выручка с учетом сглаживания роста тарифов			44 514			55 592			52 895
				107,6%			124,9%			95,1%

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края

В.А. Яковлева

**Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов)**

передача электрической энергии

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование расхода	Год, предшествующий очередному долгосрочному периоду регулирования (Ожидаемый факт ЭСО 2019)	Утверждено на 2019 год	Первый год очередного долгосрочного периода регулирования (Предложение ЭСО 2020)	Утверждено на 2020 год	Первый год очередного долгосрочного периода регулирования (Предложение ЭСО 2021)	Утверждено на 2021 год
1	2	3	4	5	6	5	6
1.	Вспомогательные материалы		69	70	58	58	60
2.	Услуги производственного характера		865	870	437	437	448
3.	Расходы на оплату труда (с проездом)		9 192	15 925	4 292	4 292	4 402
4.	Прочие расходы из себестоимости		191	702	628	628	644
4.1	Целевые средства на НИОКР						
4.2	Средства на страхование						
4.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)		2				
4.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), передаче электрической энергии						
4.5	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования)						
4.8	Расходы прочие в прочих, в т.ч.:		189		628		644
5.	Прибыль на социальное развитие		43		45		46
6.	Прибыль на прочие цели						
6.1.	услуги банка						
	<b>ИТОГО базовый уровень операционных расходов</b>		<b>0</b>	<b>10 361</b>	<b>17 567</b>	<b>5 460</b>	<b>5 415</b>

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

передача электрической энергии

тыс. руб.

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Справочно		Долгосрочный период регулирования		
			2018	2019	Утверждено РСТ		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ, I)			1,047	1,030	1,036	1,039
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР, X <sub>i</sub> )	%			-	1	1
3	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	153	153	153	153	153
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (K <sub>2,3</sub> )				-	0,75	0,75
5	Индекс изменения количества активов (ИКА)	%		0,00%	0,00%	0%	0%
6	Значение рейтинга эффективности (R <sub>i</sub> )				1,016		
7	Значение индекса эффективности ОПР ТСО (x <sup>н</sup> )	%			3%		
8	Коэффициент изменения рейтинга эффективности ТСО (k <sub>n</sub> )				0,290		
9	Значение фактических операционных расходов ТСО (Эф.Орех <sub>оп.1</sub> )	тыс. руб.			9 899		
10	Уровень операционных расходов, рассчитанный методом долгосрочной индексации НВВ (Методические указания 98-э)	тыс. руб.			5 460		
11	Доля базового уровня операционных расходов 70%	тыс. руб.			3 822		
12	Значение эффективного уровня операционных расходов ТСО (Методическими указаниями 421-э) (Эф.Орех <sub>оп.1</sub> )	тыс. руб.			6 832		
13	Базовый уровень операционных расходов ТСО (по МУ 421-э)	тыс. руб.			-		
14	Базовый уровень операционных расходов ТСО на первый год ДПР (с учетом п.13 МУ 421-э)	тыс. руб.			5 460		
15	Доля базового уровня операционных расходов 30%	тыс. руб.			1 638		
16	<b>Операционные (подконтрольные) расходы (стр.11 + стр.15)</b>	<b>тыс. руб.</b>			<b>5 460</b>	<b>5 600</b>	<b>5 760</b>

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## Реестр неподконтрольных расходов

передача электрической энергии

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	2020 год			2021 год			2022 год		
		фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2020 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2021 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Расчет РСТ Камчатского края на 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (транзит)									
1.2.	Арендная плата									
1.3.	Концессионная плата									
1.4.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:									
1.4.1.	плата за выброс и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду; в пределах установленных нормативов и (или) лимитов			0			0			0
1.4.2.	расходы на обязательное страхование									
1.4.3.	налог на землю, арендная плата за землю									
1.4.4.	налог на транспортные средства									
1.4.5.	налог на водные объекты									
1.4.6.	налог на имущество									
1.4.7.	иные расходы									
1.5.	Отчисления на социальные нужды			3 584			3 475			3 611
1.6.	Расходы по сомнительным долгам									
1.7.	Амортизация основных средств и нематериальных активов			0			40			42
1.8.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним									
	<b>ИТОГО</b>			<b>3 584</b>			<b>3 515</b>			<b>3 653</b>
2.	Налог на прибыль									
3.	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования									
4.	<b>Итого неподконтрольных расходов</b>			<b>3 584</b>			<b>3 515</b>			<b>3 653</b>

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края

В. А. Яковлева

## Реестр неподконтрольных расходов

передача электрической энергии

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	2020 год			2021 год			2022 год		
		фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2020 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2021 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Расчет РСТ Камчатского края на 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Расходы на топливо									
2.	Расходы на электрическую энергию									
3.	Расходы на тепловую энергию									
4.	Расходы на холодную воду									
5.	Расходы на теплоноситель									
6.	<b>ИТОГО</b>			0			0			0

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края



В.А. Яковлева

## Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

передача электрической энергии

тыс.руб.

№ п/п	Наименование расхода	2020 год			2021 год			2022 год		
		фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2020 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Утверждено РСТ Камчатского края на 2021 год	фактически понесенные расходы в году по данным регулируемой организации	прогноз расходов на год по данным регулируемой организации	Расчет РСТ Камчатского края на 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Операционные (подконтрольные) расходы			5 460			5 600			5 760
2	Неподконтрольные расходы			3 584			3 515			3 653
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя			0			0			0
4	Прибыль на капитальные вложения (инвестиционная программа)									
5	Прибыль на прочие цели (искл. Услуги банка)									
6	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (выпадающий доход (+), избыток (-))			-5 025			1 763			
7	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов									
8	Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ									
9	Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы									
10	Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энерго-сбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы									
11	ИТОГО необходимая валовая выручка			4 018			10 878			9 412
12	НВВ в табл П 15			4 018			10 878			
13	Сглаживание роста тарифов			0						
14	Необходимая валовая выручка с учетом сглаживания роста тарифов			4 018			10 878			9 412
				28,97%			270,74%			86,52%

Эксперт Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края

В.А. Яковлева