

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования экспертной группой РЭК – департамента осуществлен в рамках проведения экспертизы представленных материалов и приведен в приложениях в табличном виде.

7. Анализ соответствия расчета цен (тарифов) и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования цен (тарифов) и (или) их предельных уровней

В целом расчет регулируемых цен (тарифов) на услуги по передаче ОАО «АЗРИ» и формы представления предложений ОАО «АЗРИ» соответствуют нормативно-методическим документам по вопросам регулирования цен (тарифов).

Раздел II. Техническая часть.

По результатам проведенного анализа представленных АО «Армавирский завод резиновых изделий» документов по установлению тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2016 год, установлено следующее.

При плановых показателях баланса электрической энергии и мощности, утвержденных РЭК – департаментом на 2014 год и принятых в тарифах на услуги по передаче электрической энергии в объеме:

прием в сеть – 37,66 млн. кВтч;
 потери – 0,763 млн. кВтч (2,02%);
 полезный отпуск – 36,9 млн. кВтч;
 максимальная мощность – 20,0 МВА.

фактические показатели электрической энергии и мощности за 2014 год составили:

прием в сеть – 32,906 млн. кВтч;
 потери – 0,764 млн. кВтч (2,32%);
 полезный отпуск – 32,142 млн. кВтч;
 максимальная мощность – 20,0 МВА.

Таким образом, фактические показатели предприятия снижены по сравнению с плановыми показателями, учтенными при установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2013 год.

На 2015 год РЭК – департаментом утверждены следующие показатели:

прием в сеть – 34,322 млн. кВтч;
 потери – 0,816 млн. кВтч (2,38%);
 полезный отпуск – 33,506 млн. кВтч;
 максимальная мощность – 6 900 кВт.

На 2016 год предприятием заявлены следующие величины при установлении тарифов на услуги по передаче:

прием в сеть – 34,55 млн. кВтч;
 потери – 1,0304 млн. кВтч (2,98%);

полезный отпуск – 33,519 млн. кВтч;
 максимальная мощность – 20,0 МВА.

На 2016 год приняты следующие величины при установлении тарифов на услуги по передаче:

прием в сеть – 34,224 млн. кВтч;
 потери – 0,718 млн. кВтч (2,32%);
 полезный отпуск – 33,519 млн. кВтч;
 максимальная мощность – 6 900 кВт.

Общая трансформаторная мощность составляет 20 МВА.

Предприятием заявлены условные единицы по уровням напряжения: СН1 – 88,6, СН2 – 100,89, НН – 9,47, итого – 198,96. Условные единицы по объектам электросилового оборудования, к включению в тариф на услуги по передаче электрической энергии на 2016 год составляют по уровням напряжения: СН1 – 88,6, СН2 – 100,89, НН – 9,47, итого – 198,96. Таким образом, при формировании тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2016 год приняты вышеуказанные показатели.

Раздел III. Определение необходимой валовой выручки.

Необходимая валовая выручка (далее по тексту - НВВ) на 2016 год сформирована в соответствии с Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям, с использованием которых услуги по передаче электрической энергии оказываются территориальными сетевыми организациями на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций.

Согласно Методическим указаниям НВВ состоит из расходов, которые подразделяются на:

- 1) подконтрольные расходы;
- 2) неподконтрольные расходы.

При расчете базового уровня подконтрольных расходов, связанных с передачей электрической энергии учитывались следующие статьи:

- сырье и материалы (определенные в соответствии с пунктом 25 Основ ценообразования);
- ремонт основных средств (определенные в соответствии с пунктом 26 Основ ценообразования);
- оплата труда (определенная в соответствии с пунктом 27 Основ ценообразования);
- другие подконтрольные расходы, осуществляемые из прибыли регулируемой организации.

В соответствии с действующим законодательством, включению в необходимую валовую выручку регулируемых организаций подлежат обоснованные и документально подтвержденные расходы.

Также определение состава расходов, включаемых в необходимую валовую выручку, и оценка их экономической обоснованности произведены в соответствии с приказом ФСТ России от 17 февраля 2012 года № 98-э «Об утверждении методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям, с использованием которых услуги по

передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки», постановлением правительства «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011г. № 1178, Приказом ФСТ России от 25 июня 2015 г. N 249-э/1 «Об утверждении сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2016 год» (с учетом изменений внесенных приказом ФАС России от 30.11.2015 № 1184/15-ДСП), а также в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электроэнергии - **3 056,99** тыс. руб., в т.ч.:

Наименование показателей	Утвержде но РЭК на 2014 год	Факт предприя тия	Факт РЭК	Принято РЭК на 2015 год	Заявлено предприя тием	Принято РЭК на 2016 год	Рост 2016г. 2015г. %
условные единицы (у.е.)	198,96			198,96		198,96	100,00
Подконтрольные расходы	1 122,79	1440,80	1181,42	892,29	2100,00	943,95	105,79
Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	292,73	323,20	240,05	253,26	405,50	2068,24	105,79
- электроэнергия	-	-	-	-	-	1800,32	0,00
- отчисления на социальные нужды	272,67	308,70	240,05	253,26	391,00	267,92	105,79
- амортизация основных фондов	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- аренда объектов электросетевого хозяйства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- налог на имущество	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- налог на прибыль	19,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- прочие налоги и сборы	0,00	14,50	0,00	0,00	14,50	0,00	
-прибыль на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Выпадающие доходы/излишне полученные доходы	0,00	335,5	0,00	222,49	0,00	0,00	0,00
Корректировка НВВ с учетом показателей надежности и качества	-8,488	0,00	0,00	-40,97	0,00	0,00	0,00
ИТОГО НВВ с учетом корректировки:	1 407,03	2 100,00	1 421,47	1 327,07	2 505,50	3012,19	226,98

В ходе анализа экономической обоснованности расходов, по представленным документам, установлены отклонения по статьям затрат.

Общая корректировка затрат составляет (+) 506,69 тыс. руб.: предприятием заявлено 2505,50 тыс. руб., принято 3012,19 тыс. руб. Все постатейные затраты имеют целевое направление. Использование средств, предусмотренных РЭК– департаментом по каждой статье затрат, на другие цели не допустимо.

Учет выпадающих (излишне полученных средств) по виду деятельности «услуги на передачу электрической энергии» за 2014 год ОАО «АЗРИ».

В соответствии с п.7 Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» регулирующие органы принимают меры по исключению из

Баланс электрической энергии по сетям ОАО "АЗРИ"

№ п.п.	Показатели	2016 план						2016 принято						мощность кВт
		Всего		ВН	СН1	СН2	НН	Всего		ВН	СН1	СН2	НН	
		3	4	5	6	7	4	5	6	7	8			
1.	Поступление эл.энергии в сеть, ВСЕГО	млн.кВтч	34,224	0,00	34,55	0,00	34,224	0,00	34,22	0,00	23,00	10,90	6900	
1.1.	из смежной сети, всего	млн.кВтч	0,00	0,00	0,00	0,00	33,90	0,00	0,00	23,00	10,90			
	в том числе из сети													
	МСК	млн.кВтч	0,00											
	ВН	млн.кВтч					0,00							
	СН1	млн.кВтч												
	СН2	млн.кВтч								23,00				
1.2.	от электростанций ПЭ	млн.кВтч												
1.3.	от других поставщиков (в т.ч. с оптового рынка)	млн.кВтч	0,00				0,00					10,90		
1.4.	поступление эл. энергии от других организаций	млн.кВтч	0,00				0,00							
2.	Потери электроэнергии в сети	млн.кВтч	34,22		34,55		34,22							
	то же в % (п.1.1/п.1.3)	%	1,030	0,00	1,030	0,00	0,718	0,00	0,390	0,299	0,03	0,27		
3.	Расход электроэнергии на проиав и хозяйды	млн.кВтч	3,01	0,00	2,98	0,00	2,32	0,00	1,14	1,30				
	Полезный отпуск из сети	млн.кВтч	0,000				0,00							
4.	Расход электроэнергии на проиав и хозяйды	млн.кВтч		0,00	33,52	0,00	33,519	0,00	33,83	22,70	10,87			
4.1.	в т.ч. собственным потребителям	млн.кВтч	0,00		33,51		33,519			22,70	10,87			
	из них:													
	потребителям, присоединенным к центру питания на генераторном напряжении	млн.кВтч	0,00				0,00							
	потребителям присоединенным к сетям МСК (последняя миля)	млн.кВтч	0,00				0,00							
4.2.	потребителям оптового рынка	млн.кВтч	0,00				0,00							
4.3.	сальдо переток в другие организации	млн.кВтч	0,00				0,00							
4.4.	сальдо переток в сопредельные регионы	млн.кВтч	0,00				0,00							
5.	проверка	млн.кВтч			0,0							0,0		

Начальник отдела

Ю.В. Нечесов

Консультант

А.В. Воронин

Расчет платы за услуги по содержанию электрических сетей и ставки на оплату потерь электроэнергетики

ОАО "АЗРИ" на 2016 год

№ п.п.	Показатель	Единицы измерения	4	5	Предложение РЭК на 2016	период регулирования 2016 год		темпы роста 2016 к 2015 году, %
						с 01.01.2016	с 01.07.2016	
1.	Затраты, отнесенные на передачу электрической энергии (п.13 табл.П.1.18.2.)	тыс. руб.	1 145,55	1 145,55	3 012,19	1506,09	8	9
2.	Прибыль, отнесенная на передачу электрической энергии (п.8 табл.П.1.21.1-2)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛО!
3.	Рентабельность (п.2 / п.1 * 100%)	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛО!
4.	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии (п.1 + п.2)	тыс. руб.	1 145,55	1 145,55	3 012,19	1 506,09	1 506,09	262,95%
5.	Недополученные/малые полученные средства за 2014 год согласно анализу за 2016 год	тыс. руб.	222,49	222,49	349,50	174,75	174,75	157,09%
6.	Недополученные/малые полученные средства за 2014 года для учета в 2016 году	тыс. руб.	222,49	222,49	349,50	174,75	174,75	157,09%
7.	Величина корректировки НВВ за счет надежности и качества	тыс. руб.	-40,97	-40,97	0,00	0,00	0,00	0,00%
8.	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии (п.1 + п.2)	тыс. руб.	1 327,07	1 327,07	3 361,69	1 680,84	1 680,84	253,32%
9.	Суммарная присоединенная мощность	MBA	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	100,00%
10.	Суммарная присоединенная мощность	MВт.ч	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	100,00%
11.	Плата за услуги на содержание электрических сетей в расчете на 1 кВт присоединенной мощности	руб/МВт х мес.	16,0274	16 027,4	40 600,1	40 600,1	40 600,1	253,32%
12.	Полезный отпуск электроэнергии	млн. кВт.ч	33,51	33,51	33,52	16,76	16,76	100,04%
13.	Потери электрической энергии	млн. кВт.ч	0,816	0,816	0,000	0,00	0,00	0,00%
14.	Тариф на покупку потерь электроэнергетики	руб/МВт.ч	2 441,74	2 432,70	0,00	0,00	0,00	0,00%
15.	Ставка на оплату технологического расхода (потери) электрической энергии на ее передачу по сетям	руб/МВт.ч	0,05947	59,25000	0,00	0,00	0,00	0,00%
16.	Одноставочный тариф на услуги по передаче электрической энергии	руб/кВт.ч	0,09907	0,09885	0,10029	0,10029	0,10029	101,46%

Начальник ценов и тарифов на электроэнергию

Ведущий консультант отдела ценов и тарифов на электроэнергию



Ю.В. Невесов

Н.В. Дильченко