**«УТВЕРЖДАЮ»**

**Министр конкурентной политики**

**Калужской области**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В. Владимиров**

**П Р О Т О К О Л № 28**

**заседания комиссии по тарифам и ценам**

**министерства конкурентной политики Калужской области**

**г. Калуга, ул. Плеханова, д. 45** **«30» декабря 2020 года**

 (место проведения)

**Председательствовал:** Н.В. Владимиров.

**Члены комиссии:** О.А. Викторова**,** С.И. Гаврикова, Г.А. Кузина, Л.И. Кучма, Д.Ю. Лаврентьев,

С.И. Ландухова, А.А. Магер, Ю.И. Михалев.

**Приглашенные:** представители регулируемых организаций согласно явочному листу от 30.12.2020.

**Эксперт:** Н.А. Покотыло,

 **1. Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям на территории Калужской области на 2021 год.**

----------**---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Доложил: О.А. Викторова.**

На рассмотрение комиссии министерства по тарифам и ценам выносится проект приказа «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям на территории Калужской области на 2021 год» (далее – Проект).

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям являются едиными и рассчитаны с учетом Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания).

Проект решения подготовлен в формате согласно Регламенту установления цен (тарифов) и (или) их предельных уровней, предусматривающему 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, утвержденному приказом ФАС России от 19.06.2018 № 834/18.

Основные положения, принимаемые при формировании единых (котловых) тарифов на 2021 год:

- единые (котловые) тарифы учитывают затраты на передачу энергии всех сетевых организаций и рассчитываются исходя из объема полезного отпуска электрической энергии (мощности) конечным потребителям Калужской области (без учета полезного отпуска потребителям, присоединенным к сетям ПАО «ФСК ЕЭС»);

- единые (котловые) тарифы дифференцированы по уровням напряжения и группам потребителей, в том числе по населению и приравненным к нему категориям потребителей;

- объем перекрестного субсидирования распределяется между категориями потребителей внутри единых (котловых) тарифов только в ставке на содержание сетей;

- единые (котловые) тарифы являются одной из составляющих цены на электрическую энергию для потребителей Калужской области.

18 декабря 2009 приказом Федеральной службы по тарифам № 454-э/14 утверждены параметры регулирования тарифа методом доходности инвестированного капитала для филиала «Калугаэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» (RAB-регулирование).

Приказом ФАС России от 27.12.2017 года № 1805/17 «О согласовании Федеральной антимонопольной службой предложения Министерства конкурентной политики Калужской области о продлении срока действия долгосрочного периода регулирования тарифов на услуги по передаче электрической энергии с применением метода доходности инвестированного капитала филиала ПАО ««МРСК Центра и Приволжья» - «Калугаэнерго»» долгосрочный период регулирования для филиала «Калугаэнерго» продлен до 2022 года.

В 2021 году 5 территориальных сетевых организаций региона начинают новый долгосрочный период регулирования.

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии на территории Калужской области, дифференцированные по уровням напряжения, рассчитаны на основании необходимой валовой выручки (далее НВВ) на содержание сетевых организаций области в размере 9 068 843,42тыс. руб., в том числе 1-е полугодие – 4 485 060,99 тыс. руб., 2-е полугодие – 4 583 782,43 тыс. руб., которая определена в соответствии с пунктом 47 указанных выше Методических указаний, как сумма НВВ всех сетевых организаций на территории Калужской области, включенной в расчет единых тарифов на услуги по передаче электрической энергии на территории Калужской области.

Расходы на оплату потерь на 2021 год, принятая при расчете тарифов, определена в размере 2 278 135,81 тыс. руб., в т.ч 1-е полугодие – 1 129 330,36 тыс. руб., 2-е полугодие – 1 148 805,45 тыс. руб. в соответствии:

- с информацией о прогнозных свободных (нерегулируемых) ценах на электрическую энергию (мощность) на 2021 год по субъектам Российской Федерации, размещенной на сайте НП «Совет рынка»;

 - Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2021 год от 26.11.2020 № 1164/20-ДСП;

- стоимостью услуг инфраструктурных организаций, неразрывно связанных с услугами по передаче электрической энергии;

- сбытовыми надбавками гарантирующих поставщиков.

В предлагаемые к рассмотрению в проекте тарифы на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям сетевых организаций Калужской области включены средства на оплату услуг ПАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» согласно приказу ФАС России «Об утверждении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети, оказываемые ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», на период регулирования для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью на 2021 год» в размере 2 129 659,17 тыс. руб., в том числе 1-е полугодие – 1 085 899,96 тыс. руб., 2-е полугодие – 1 043 759,21 тыс. руб.

Согласно пунктам 50, 51 Методических указаний единые тарифы на услуги по передаче рассчитаны в двух вариантах: одноставочные тарифы и двухставочные тарифы.

 В соответствии с Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178, тарифы на услуги по передаче электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей определены с учетом абзаца двадцатого пункта 81 (в расчете на 1 киловатт-час без дифференциации по уровням напряжения) и Методическими указаниями по расчету тарифов на электрическую энергию (мощность) для населения и приравненных к нему категорий потребителей, тарифов на услуги по передаче электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 16.09.2014 № 1442-э, рассчитаны с календарной разбивкой и предлагаются к установлению в рамках предельных уровней тарифов, установленных приказом Федеральной антимонопольной службы от 26.11.2020 № 1163/20 «Об утверждении предельных минимальных и максимальных уровней тарифов на услуги по передаче электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей, по субъектам Российской Федерации на 2021 год».

 С учетом тарифов на электрическую энергию, рассчитанных экспертами для населения и потребителей, приравненных к категории «население», перекрестное субсидирование от данной группы потребителей составит в 2021 году 1 839 966,04 тыс. руб., в том числе: 1-е полугодие – 937 515,63 тыс. руб., 2-е полугодие – 902 450,41 тыс. руб.

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии, оказываемые потребителям, не относящимся к населению, и приравненным к нему категориям потребителей, рассчитаны с календарной разбивкой в соответствии с приказом Федеральной антимонопольной службы России от 26.11.2020 № 1162/20 «Об утверждении предельных минимальных и максимальных уровней тарифов на услуги по передаче электрической энергии, оказываемые потребителям, не относящимся к населению и приравненным к нему категориям потребителей, по субъектам Российской Федерации на 2021 год».

 При этом следует отметить, что рост котловых тарифов на услуги по передаче электрической энергии, оказываемые потребителям, не относящимся к населению и приравненным к нему категориям потребителей, во втором полугодии 2021 года на 2,8% не позволяет осуществить возврат накопленной в долгосрочном периоде регулирования задолженности по сглаживанию НВВ за счет тарифа на услуги по передаче электрической энергии, полное возмещение величины накопленного сглаживания планируется осуществить в 2022 году.

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии, оказываемые потребителям, не относящимся к населению, и приравненным к нему категориям потребителей, предлагается рассмотреть с учетом роста:

 с 1 января 2021 года по 30 июня 2021 года:

- одноставочные тарифы – на уровне, установленном на второе полугодие 2020 года;

 - ставки за содержание электрических сетей по уровням напряжения:

ВН – 100,00% ко второму полугодию 2020 года;

СН1- 100,00% ко второму полугодию 2020 года;

СН2- 100,00% ко второму полугодию 2020 года;

НН – 100,00 % ко второму полугодию 2020 года;

- ставки на оплату технологического расхода (потерь) в электрических сетях на уровне, установленном на второе полугодие 2020 года.

С 1 июля 2021 года по 31 декабря 2021 года:

- одноставочные тарифы:

ВН – с ростом 102,8% к 1-му полугодию 2021 года;

СН1- с ростом 102,8% к 1-му полугодию 2021 года;

СН2- с ростом 102,8% к 1-му полугодию 2021 года;

НН – с ростом 102,8% к 1-му полугодию 2021 года;

- ставки за содержание электрических сетей по уровням напряжения:

ВН – с ростом 102,8% к 1-му полугодию 2021 года;

СН1- с ростом 102,8 % к 1-му полугодию 2021 года;

СН2- с ростом 102,8% к 1-му полугодию 2021 года;

НН – с ростом 102,8% к 1-му полугодию 2021 года;

- ставки на оплату технологического расхода (потерь) в электрических сетях по уровням напряжения:

ВН – с ростом 105,6% к 1-му полугодию 2021 года;

СН1- с ростом 105,6% к 1-му полугодию 2021 года;

СН2- с ростом 105,6% к 1-му полугодию 2021 года;

НН – с ростом 105,6% к 1-му полугодию 2021 года.

Расчет котловых тарифов на услуги по передаче представлен в Таблице 1, кроме того баланс электрической энергии и мощности с разбивкой по уровням напряжения Таблица 2 и Таблица 3 соответственно, расчет тарифов для населения Таблица 4.

Предлагается комиссии по тарифам и ценам министерства принять приказ
«Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям на территории Калужской области на 2021 год» согласно представленному приказу.

Комиссия по тарифам и ценам министерства конкурентной политики Калужской области РЕШИЛА:

1. Установить предложенные на 2021 год единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям на территории Калужской области, поставляемой прочим потребителям.

2. Установить предложенные на 2021 год единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям на территории Калужской области, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей.

**Решение принято в соответствии с пояснительной запиской от 28.12.2020 в форме приказа (прилагается), голосовали:**

**Л.И. Кучма – Против;**

**Н.В. Владимиров, О.А. Викторова, С.И. Гаврикова, Г.А. Кузина, Д.Ю. Лаврентьев,**

**С.И. Ландухова, Ю.И. Михалев – ЗА.**

**2. О внесении изменения в приказ министерства конкурентной политики Калужской области от 31.12.2019 № 556-РК «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Калужской области на 2020 - 2024 годы».**

----------**---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Доложил: О.А. Викторова.**

В соответствии с пунктами 11(1), 38 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Основы ценообразования), приказом ФСТ России от 06.08.2004 20-э/2 «Об утверждении Методических указаний по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке» (далее – Методические указания № 20-э/2), постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 861 «Правила недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг» (далее - ПНД), приказом ФАС России от 26.11.2020 № 1164/20-ДСП «Об утверждении Сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2021 год» (далее – СПБ-2021), эксперты произвели расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Калужской области на 2021 год (далее – индивидуальные тарифы).

Согласно пункту 52 Методических указаний № 20-э/2 индивидуальные тарифы устанавливаются одновременно в двух вариантах: двухставочный и одноставочный.

Индивидуальные тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по форме, утвержденной приказом ФАС России от 19.06.2018 № 834/18.

В соответствии с пунктами 11(1) Основ ценообразования тарифы взаиморасчетов между 2 сетевыми организациями могут отличаться от соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря в результате изменения соотношения между объемами электрической энергии и величинами мощности, а также в случае изменения количества активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, по сравнению с величиной, учтенной при установлении указанных тарифов на предшествующий период регулирования.

Базой для расчета ставки индивидуальных тарифов, отражающей удельную величину расходов на содержание электрических сетей двухставочной цены (тарифа) на услуги по передаче электрической энергии является заявленная мощность потребителей сетевой организации.

Базой для расчета ставки индивидуальных тарифов на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии, используемой для целей определения расходов на оплату нормативных потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, двухставочной цены (тарифа) на услуги по передаче электрической энергии, является плановый полезный отпуск электрической энергии из сетей сетевой организации потребителям, присоединенным к данной сети и отпуск электрической энергии в сети смежных сетевых организаций включая сети филиала «Калугаэнерго».

Базой для расчета индивидуального одноставочного тарифа является плановый полезный отпуск электрической энергии из сетей сетевой организации потребителям, присоединенным к данной сети и отпуск электрической энергии в сети смежных сетевых организаций включая сети филиала «Калугаэнерго».

В расчете индивидуальных тарифов используются базовые показатели согласно форме FORM3.1.2021.ORG «Предложения сетевой компании по технологическому расходу электрической энергии и мощности (потерям) в электрических» на 2021 год, представленной по системе ФГИС ЕИАС.

Согласно прогнозу свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию (мощность) по субъектам Российской Федерации на 2021 год, опубликованному на официальном сайте АО «АТС» от 30.10.2020 года, расчетная прогнозная цена потерь на 2021 год, используемая в целях установления тарифов на услуги по передаче электрической энергии, составила:

- на первое полугодие 2,5635923 руб. за кВт\*ч,

- на второе полугодие 3,0840406 руб. за кВт\*ч.

Расчетная прогнозная цена покупки потерь определена исходя из следующего:

- прогноза свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию (мощность) по субъектам Российской Федерации на 2021 год, опубликованному на официальном сайте АО «АТС» от 30.10.2020 года;

- тарифов на услуги коммерческого оператора, оказываемые АО «АТС», утвержденных приказом ФАС России от 19.12.2019 № 1702/19;

- тарифов на услуги по ОДУ, оказываемые АО «СО ЕЭС», утвержденных приказом ФАС России от 19.12.2019 № 1701/19;

- платы за комплексную услугу АО «ЦФР», установленную протоколом заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22.06.2020 № 16/2020;

- сбытовой надбавки гарантирующего поставщика для сетевых организаций на 2021 год на первое полугодие - 0,25326 руб./кВт.ч; на второе полугодие – 0,407709 руб./ кВт.ч.; - прогнозных объемов электрической энергии (мощности) согласно СПБ-2021.

Расчет индивидуальных тарифов для взаиморасчетов между парой сетевых организаций с календарной разбивкой выполнен исходя из размера необходимой валовой выручки, определенной для каждой сетевой организации на 2021 год, условия соблюдения равенства полугодовых величин необходимой валовой выручки на содержание электрических сетей сетевой организации – получателя платы и плановых базовых величин для расчета индивидуальных тарифов, определенных на 2021 год.

Плановые базовые показатели для расчета и индивидуальные тарифы сетевых организаций на 2021 год с календарной разбивкой представлены в Приложении.

На основании изложенного, предлагается комиссии внести изменение в приказ министерства конкурентной политики Калужской области от 31.12.2019 № 556-РК «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Калужской области на 2020 - 2024 годы»), установив индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на 2021 год согласно проекту приказа.

Комиссия по тарифам и ценам министерства конкурентной политики Калужской области РЕШИЛА:

Внести с 1 января 2021 года предложенное изменение в приказ министерства конкурентной политики Калужской области от 31.12.2019 № 556-РК «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Калужской области на 2020 - 2024 годы» (далее – приказ), изложив приложение к приказу в новой редакции согласно приложению к настоящему приказу.

**Решение принято в соответствии с пояснительной запиской от 28.12.2020 в форме приказа (прилагается), голосовали, единогласно.**

**3. Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Калужской области на 2021 - 2025 годы.**

----------**---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Доложил: О.А. Викторова.**

В соответствии с пунктами 11(1), 38 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Основы ценообразования), приказом ФСТ России от 06.08.2004 20-э/2 «Об утверждении Методических указаний по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке» (далее – Методические указания № 20-э/2), постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 861 «Правила недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг» (далее - ПНД), приказом ФАС России от 26.11.2020
№ 1164/20-ДСП «Об утверждении Сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2021 год» (далее – СПБ-2021), эксперты произвели расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Калужской области на 2021 год (далее – индивидуальные тарифы).

Согласно пункту 52 Методических указаний № 20-э/2 индивидуальные тарифы устанавливаются одновременно в двух вариантах: двухставочный и одноставочный.

Индивидуальные тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по форме, утвержденной приказом ФАС России от 19.06.2018 № 834/18.

В соответствии с пунктами 11(1) Основ ценообразования тарифы взаиморасчетов между 2 сетевыми организациями могут отличаться от соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря в результате изменения соотношения между объемами электрической энергии и величинами мощности, а также в случае изменения количества активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, по сравнению с величиной, учтенной при установлении указанных тарифов на предшествующий период регулирования.

Базой для расчета ставки индивидуальных тарифов, отражающей удельную величину расходов на содержание электрических сетей двухставочной цены (тарифа) на услуги по передаче электрической энергии является заявленная мощность потребителей сетевой организации.

Базой для расчета ставки индивидуальных тарифов на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии, используемой для целей определения расходов на оплату нормативных потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, двухставочной цены (тарифа) на услуги по передаче электрической энергии, является плановый полезный отпуск электрической энергии из сетей сетевой организации потребителям, присоединенным к данной сети и отпуск электрической энергии в сети смежных сетевых организаций включая сети филиала «Калугаэнерго».

Базой для расчета индивидуального одноставочного тарифа является плановый полезный отпуск электрической энергии из сетей сетевой организации потребителям, присоединенным к данной сети и отпуск электрической энергии в сети смежных сетевых организаций включая сети филиала «Калугаэнерго».

В расчете индивидуальных тарифов используются базовые показатели согласно форме FORM3.1.2021.ORG «Предложения сетевой компании по технологическому расходу электрической энергии и мощности (потерям) в электрических» на 2021 год, представленной по системе ФГИС ЕИАС.

.

Согласно прогнозу свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию (мощность) по субъектам Российской Федерации на 2021 год, опубликованному на официальном сайте АО «АТС» от 30.10.2020 года, расчетная прогнозная цена потерь на 2021 год, используемая в целях установления тарифов на услуги по передаче электрической энергии, составила:

- на первое полугодие 2,5635923 руб. за кВт\*ч,

- на второе полугодие 3,0840406 руб. за кВт\*ч.

Расчетная прогнозная цена покупки потерь определена исходя из следующего:

- прогноза свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию (мощность) по субъектам Российской Федерации на 2021 год, опубликованному на официальном сайте АО «АТС» от 30.10.2020 года;

- тарифов на услуги коммерческого оператора, оказываемые АО «АТС», утвержденных приказом ФАС России от 19.12.2019 № 1702/19;

- тарифов на услуги по ОДУ, оказываемые АО «СО ЕЭС», утвержденных приказом ФАС России от 19.12.2019 № 1701/19;

- платы за комплексную услугу АО «ЦФР», установленную протоколом заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22.06.2020 № 16/2020;

- сбытовой надбавки гарантирующего поставщика для сетевых организаций на 2021 год на первое полугодие -  0,25326 руб./кВт.ч; на второе полугодие –  0,407709 руб./ кВт.ч.; ;

- прогнозных объемов электрической энергии (мощности) согласно СПБ-2021.

Расчет индивидуальных тарифов для взаиморасчетов между парой сетевых организаций с календарной разбивкой выполнен исходя из размера необходимой валовой выручки, определенной для каждой сетевой организации на 2021 год, условия соблюдения равенства полугодовых величин необходимой валовой выручки на содержание электрических сетей сетевой организации – получателя платы и плановых базовых величин для расчета индивидуальных тарифов, определенных на 2021 год.

Плановые базовые показатели для расчета и индивидуальные тарифы сетевых организаций на 2021 год с календарной разбивкой представлены в Приложении.

Индивидуальные тарифы на период 2022-2025 годы рассчитаны с применением индексов потребительских цен согласно Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и Прогноза долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2036 года.

На основании изложенного, предлагается комиссии утвердить приказ «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Калужской области на 2021-2025 годы», установив индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на долгосрочный период 2021-2025 годы согласно проекту приказа.

Комиссия по тарифам и ценам министерства конкурентной политики Калужской области РЕШИЛА:

Установить предложенные индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Калужской области на 2021 – 2025 годы с календарной разбивкой.

**Решение принято в соответствии с пояснительной запиской от 28.12.2020 в форме, приказа (прилагается), голосовали, единогласно.**

**4. О внесении изменения в постановление министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 25.12.2009 № 230-эк «О долгосрочных тарифах на услуги по передаче электрической энергии, необходимой валовой выручке и долгосрочных параметрах регулирования для Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» (филиал «Калугаэнерго» ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»), применяющего метод доходности инвестированного капитала» (в ред. постановлений министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 25.12.2010 № 363-эк, от 17.05.2011 № 55-эк, от 10.05.2012 № 101-эк, от 31.05.2012 № 113-эк, от 24.12.2012 № 485-эк, постановлений министерства тарифного регулирования Калужской области от 20.12.2013 № 486-эк, от 19.12.2014 № 126-эк, приказов министерства тарифного регулирования Калужской области от 22.06.2015 № 69-РК, от 29.12.2015 № 608-РК (в ред. от 25.04.2016 № 52-РК), приказов министерства конкурентной политики Калужской области от 30.12.2016 № 398-РК, от 28.12.2017 № 568-РК, от 26.12.2018 № 572-РК, от 31.12.2019 № 554-РК).**

----------**---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Доложил: О.А. Викторова.**

Расчет необходимой валовой выручки филиала «Калугаэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» (далее - Филиал или Сетевая организация) на 2021 год выполнен экспертами министерства конкурентной политики Калужской области (далее – Министерство) на основании заявления, представленного Сетевой организацией (вх. от 28.04.2020 № 03/1678-20 с дополнением от 19.10.2020), с учетом параметров Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов от 26.09.2020, а также в соответствии с основными принципами государственного регулирования тарифов, предусмотренными действующим законодательством.

Оценка финансового состояния филиала «Калугаэнерго»

Финансово-экономические показатели деятельности

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | 2017 год факт | 2018 год факт | 2019 год факт | Отклонение факта 2019 г. от факта 2018 г. |
| дельта, абс | дельта,% |
| 1 | Выручка | 9 405 984 | 10 247 164 | 10 522 967 | 275 803 | 2,7 |
|   |  от передачи электроэнергии | 9 199 408 | 9 898 373 | 10 278 531 | 380 158 | 3,8 |
|   |  от техприсоединения | 177 251 | 249 368 | 171 413 | -77 955 | -31,3 |
|   |  от прочих видов деятельности | 29 325 | 99 423 | 73 023 | -26 400 | -26,6 |
| 2 | Себестоимость | 7 555 901 | 8 365 071 | 8 286 850 | -78 221 | -0,9 |
| 3 | Прибыль до налогообложения | 1 364 692 | 1 588 555 | 1 858 337 | 269 782 | 17,0 |
| 4 | Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 5 | Чистая прибыль | 1 364 691 | 1 588 553 | 1 857 271 | 268 718 | 16,9 |

По данным формы «Отчет о прибылях и убытках» в результате финансово-хозяйственной деятельности филиала «Калугаэнерго» в 2019 году была получена прибыль до налогообложения в размере 1 858 337 тыс. рублей с ростом 17% к аналогичному периоду 2018 года.

Увеличение выручки в 2019 году составило 275 803 тыс. рублей или 2,7 % по сравнению с аналогичным периодом за 2018 год. При этом на рост дохода оказала влияние выручка от регулируемого вида деятельности по передаче электрической энергии (мощности) в размере 380 158 тыс. рублей. Выручка от осуществления технологического присоединения к электрическим сетям уменьшилась на 77 955 тыс. рублей, прочая выручка - на 26 400 тыс. рублей.

 Себестоимость продукции (услуг) уменьшилась на 78 221 тыс. руб., что составляет 0,9%. Значительное влияние оказала экономия по покупке электроэнергии на компенсацию нормативных потерь в собственных сетях.

Чистая прибыль филиала «Калугаэнерго» за 2019 год составила 1 857 271 тыс. рублей, что больше факта 2018 года на 268 718 тыс. рублей (+16,9%).

Анализ технико-экономических показателей

Основные технико-экономические показатели за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования представлены в Таблице

| **№ п/п** | **Показатель** | **Ед. изм.** | **2018 факт** | **Утверждено 2019** | **2019 факт** | **Утверждено 2020** | **Филиал** **2021** | **Эксперты 2021** | **2021/****2020, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1. |  Отпуск электрической энергии в сеть  | млн. кВтч | 5 196,16 | 5 399,95 | 5 172,85 | 5 429,43 | 5 342,18 | 5 343,75 | 98,4% |
| 2. | Объем технологических потерь | млн. кВтч | 676,03 | 763,22 | 560,34 | 765,55 | 740,11 | 740,11 | 96,7% |
| 3. | Общее количество точек подключения на конец года | штук | 301 901 | х | 305 644 | х | х | х | х |
| 4. | Трансформаторная мощность подстанций, в том числе: | МВа | 5 073,8 | х | 5 101,0 | х | х | х | х |
| 4.1. | на уровне напряжения ВН | МВа | 2 901,6 | х | 2 926,0 | х | х | х | х |
| 4.2. | на уровне напряжения СН1 | МВа | 511,8 | х | 512,0 | х | х | х | х |
| 4.3. | на уровне напряжения СН2 | МВа | 1 660,4 | х | 1 663,0 | х | х | х | х |
| 4.4. | на уровне напряжения НН | МВа | 0 | х | 0 | х | х | х | х |
| 5. | Количество условных единиц по линиям электропередач, в том числе: | у.е. | 47 422 | 46 538 | 48 407 | 47 761 | 48 749 | 48 749 | 90,6% |
| 5.1. | на уровне напряжения ВН | у.е. | 2 195 | 2 200 | 2 318 | 2 348 | 2 377 | 2 377 | 101,2% |
| 5.2. | на уровне напряжения СН1 | у.е. | 2 424 | 2 433 | 2 408 | 2 424 | 2 408 | 2 408 | 99,3% |
| 5.3. | на уровне напряжения СН2 | у.е. | 19 895 | 19 371 | 20 432 | 19 926 | 20 536 | 20 536 | 103,1% |
| 5.4. | на уровне напряжения НН | у.е. | 22 908 | 22 535 | 23 249 | 23 063 | 23 428 | 23 428 | 101,6% |
| 6. | Количество условных единиц по подстанциям, в том числе | у.е. | 78 206 | 79 769 | 77 862 | 78 659 | 78 751 | 78 751 | 100,1% |
| 6.1. | на уровне напряжения ВН | у.е. | 18 670 | 18 762 | 18 705 | 18 963 | 19 034 | 19 034 | 100,4% |
| 6.2. | на уровне напряжения СН1 | у.е. | 11 514 | 11 578 | 11 532 | 11 541 | 11 532 | 11 532 | 99,9% |
| 6.3. | на уровне напряжения СН2 | у.е. | 48 022 | 49 429 | 47 625 | 48 155 | 48 186 | 48 186 | 100,1% |
| 6.4. | на уровне напряжения НН | у.е. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 7. | Длина линий электропередач, всего | км | 30 692 | 30 246 | 31 130 | 30 927 | 31 421 | 31 421 | 101,6% |
| 7.1. | на уровне напряжения ВН | км | 1 345 | 1 352 | 1 435 | 1 435 | 1 472 | 1 472 | 102,5% |
| 7.2. | на уровне напряжения СН1 | км | 1 896 | 1 901 | 1 883 | 1 896 | 1 883 | 1 883 | 99,3% |
| 7.3. | на уровне напряжения СН2 | км | 14 775 | 14 471 | 14 962 | 14 803 | 15 081 | 15 081 | 101,9% |
| 7.4. | на уровне напряжения НН | км | 12 676 | 12 522 | 12 850 | 12 793 | 12 985 | 12 985 | 101,5% |
| 8. | Доля кабельных линий электропередач | % | 7,3% | 6,9% | 6,7% | 7,2% | 8,1% | 8,1% | 111,9% |
| 9. | Количество льготных технологических присоединений | штук | 8 169 | 7 630 | 5 867 | 7 768 | 7 344 | 7 344 | 94,5% |
| 10. | НВВ на содержание *(без услуг ПАО ФСК)* | млн.руб. | 5 665,54 | 5 984,26 | 6 104,37 | 6 063,63 | 6 913,29 | 6 482,54 | 106,9% |
| 11. | Затраты на содержание 1 у.е. | тыс.руб./у.е. | 45,1 | 47,4 | 48,3 | 48,0 | 54,2 | 50,8 | 106,0% |

Условные единицы по сетям филиала «Калугаэнерго»

ПАО «МРСК Центра и Приволжья»

Общий объем условных единиц Филиала на 2021 год составил 127 500,74 у.е., на основании реализации следующих мероприятий инвестиционной программы ПАО «МРСК Центра и Приволжья, утвержденной приказом Минэнерго России № 34@ от 26.12.2019.

 Общая сумма условных единиц

2020 год (факт ожидаемый) Таблица

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник информации | ВН | СН I | СН II | НН | Итого |
| Таблица № П 2.1 | 2 317,67 | 2 408,41 | 20 466,51 | 23 301,48 | 48 494,07 |
| Таблица № П 2.2 | 18 705,10 | 11 531,70 | 47 962,20 | 0 | 78 199,00 |
| Всего | 21 022,77 | 13 940,11 | 68 428,71 | 23 301,48 | 126 693,07 |
| То же, % | 17 | 11 | 54 | 18 | 100 |

2021 год (план на конец 2020 года)

Таблица

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник информации | ВН | СН I | СН II | НН | Итого |
| Таблица № П 2.1 | 2 376,87 | 2 408,41 | 20 535,60 | 23 428,47 | 48 749,34 |
| Таблица № П 2.2 | 19 033,50 | 11 531,70 | 48 186,20 | 0 | 78 751,40 |
| Всего | 21 410,37 | 13 940,11 | 68 721,80 | 23 428,47 | 127 500,74 |
| То же, % | 17 | 11 | 54 | 18 | 100 |

Анализ котлового полезного отпуска за 2018-2019 гг.,

тарифно-балансовое решение 2020, план 2021 года

 ПАО «МРСК Центра и Приволжья» на территории Калужской области Протоколом министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 16.11.2007 определено «котлодержателем» - сетевой компанией, получающей денежные средства по единым (котловым) тарифам от гарантирующего поставщика, всех энергосбытовых организаций за услуги по передаче электрической энергии по территориальным электрическим сетям. В этой связи экспертами проведен анализ «котлового» баланса электрической энергии (мощности) региона за период 2019-2020 годы и ожидаемый в 2021 году.

Ожидаемые показатели «котлового» полезного отпуска на 2021 год определены на основании факта 9 месяцев 2020 года и анализа динамики электропотребления за 2018-2019 годы.

 По результатам анализа плановых и фактических показателей «котлового» полезного отпуска электрической энергии установлено, что в 2019 и 2020 годах наблюдается значительное снижение фактических объемов электропотребления относительно плановых на уровне напряжения НН и устойчивый рост на уровне ВН. При планировании «котлового» полезного отпуска электропотребления на 2021 год учитывалась сложившаяся структура фактического электропотребления в 2019 и 2020 гг. Нетипичный характер электропотребления 2020 года, вызванный ограничительными мерами в рамках борьбы с распространением коронавирусной инфекции, привел к перераспределению структуры полезного отпуска между потребителями категорий «прочие» и «население и приравненные к нему категории потребителей».

Объем полезного отпуска электроэнергии потребителям, участвующий в расчете единых котловых тарифов на 2021 год, прогнозируется 4 651,39 млн.кВт.ч.

Структура полезного отпуска электрической энергии (млн. кВт\*ч)

по уровням напряжения на 2021 год к факту 2019 года

 Таблица

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Уровень напряжения | 1 полугодие  | 2 полугодие  | год |
| факт 2019 | 2021 | рост 2021/факт 2019, % | факт 2019 | 2021 | рост 2021/факт 2019, % | факт 2019 | 2021 | рост 2021/факт 2019, % |
| ВН | 792,17 | 808,41 | 102,0 | 817,14 | 831,81 | 101,8 | 1 609,31 | 1 640,22 | 101,9 |
| СН1 | 93,30 | 94,68 | 101,5 | 102,84 | 104,12 | 101,2 | 196,13 | 198,80 | 101,4 |
| СН2 | 735,66 | 751,80 | 102,2 | 731,53 | 741,49 | 101,4 | 1 467,19 | 1 493,29 | 101,8 |
| НН | 697,85 | 684,19 | 98,0 | 643,83 | 634,88 | 98,6 | 1 341,69 | 1 319,08 | 98,3 |
| Всего | 2 318,98 | 2 339,07 | 100,9 | 2 295,34 | 2 312,32 | 100,7 | 4 614,32 | 4 651,39 | 100,8 |

Структура полезного отпуска электрической энергии (млн. кВт\*ч)

по уровням напряжения на 2021 год к плану 2020 года

Таблица

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Уровень напряжения | 1 полугодие  | 2 полугодие  | год |
| План 2020 | 2021 | рост 2021/план 2020, % | План 2020 | 2021 | рост 2021/план 2020, % | План 2020 | 2021 | рост 2021/план 2020, % |
| ВН | 805,79 | 808,41 | 100,3 | 832,28 | 831,81 | 99,9 | 1 638,07 | 1 640,22 | 100,1 |
| СН1 | 94,00 | 94,68 | 100,7 | 101,60 | 104,12 | 102,5 | 195,60 | 198,80 | 101,6 |
| СН2 | 752,28 | 751,80 | 99,9 | 735,22 | 741,49 | 100,9 | 1 487,50 | 1 493,29 | 100,4 |
| НН | 686,73 | 684,19 | 99,6 | 636,75 | 634,88 | 99,7 | 1 323,48 | 1 319,08 | 99,7 |
| Всего | 2 338,80 | 2 339,07 | 100,0 | 2 305,86 | 2 312,32 | 100,3 | 4 644,65 | 4 651,39 | 100,1 |

 Согласно сводному прогнозному балансу производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2021 год, утвержденному приказом ФАС России от 26 ноября 2020 № 1164/20-ДСП (далее – СПБ-2021), заявленная мощность потребителей услуг, присоединенных к территориальным электрическим сетям на 2021 год – 680,8 МВт, в том числе населения - 189,2 МВт, технологический расход электрической энергии (потери) в электрических сетях региона на 2021 год утверждены в объеме 813,03 млн.кВт.ч., в том числе потери в электрических сетях Филиала 740,11 млн.кВт.ч.

РАСЧЕТ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ

В соответствии с пунктом 7 Методических указаний 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.

Необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов в очередном году долгосрочного периода регулирования, рассчитывается как сумма необходимой валовой выручки, установленной на очередной год долгосрочного периода регулирования, и величины корректировки, рассчитанной по итогам года, предшествовавшего текущему году.

Согласно пункту 35Основ ценообразования операционные расходы на очередной год долгосрочного периода регулирования определяются путем индексации базового уровня операционных расходов в соответствии с методическими указаниями, параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и индекса изменения количества активов, устанавливаемого регулирующими органами в соответствии с Методическими указаниями.

Эксперты для расчета необходимой валовой выручки на 2021 год приняли индексы потребительских цен, определенные в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов от 26.09.2020:

Таблица

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели инфляции: | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
| Отчет | Прогноз |
| потребительские цены (ИПЦ) |   |   |   |   |   |
|  в среднем за год, % | 104,5  | 103,2  | 103,6  | 103,9  | 104,0  |

Операционные (подконтрольные) расходы

Для Филиала 2021 год является очередным годом долгосрочного периода регулирования 2010-2022 гг.

Базовый уровень операционных расходов филиала «Калугаэнерго» установлен Постановлением Министерством конкурентной политики Калужской области от 25.12.2009 г. № 230-эк (в редакции Постановления Министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 31.05.2012г. №113-эк) в размере 994 878 тыс.руб.

Индекс эффективности операционных расходов установлен Постановлением Министерства конкурентной политики Калужской области от 25.12.2009 г. № 230-эк (в редакции Постановления Министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 31.05.2012 г. № 113-эк) в размере 1 %.

Коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, установлен равным 0,75 в соответствии с пунктом 13 Методических указаний № 228-э.

Индексы потребительских цен определены в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов от 26.09.2020, а именно, фактический ИПЦ 2019 года – 4,5%, прогнозные - 2020 – 3,2 % и 2021 – 3,6%.

Расчет коэффициентов индексации, учитываемых при расчете операционных расходов на 2021 год, произведен исходя из фактического индекса изменения количества активов за 2019 год, плановых индексов изменения количества активов на 2020-2021 гг.

В результате скорректированные операционные расходы на 2021 год по расчету Министерства составили 1 935 799,47 тыс. руб.

 Неподконтрольные расходы на 2021 год

Состав неподконтрольных расходов для организаций, регулирование которых производится с применением метода доходности инвестированного капитала, установлен п. 20 Методических указаний № 228-э.

Экспертами Министерства неподконтрольные расходы на 2021 год определены в сумме 3 309 730,64 тыс. руб.

Анализ неподконтрольных расходов,

включаемых в НВВ Филиала на 2021 год

| № ,п/п | Наименование | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Утверждено в ТБР | Прогноз расходов по данным Филиала | Учтено Министерством | Отклонение от ТБР 2020, тыс.руб.6=5-3 | Отклонение от ТБР 2020, %7=5/3 | Отклонение от КаЭ 20218=5-4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оплата услуг ПАО "ФСК ЕЭС" | 2 214 454,7  | 2 212 105,8  | 2 129 659,17  | -84 795,5 | -3,8% | -82 446,6 |
| 2 | Плата за аренду имущества и лизинг | 30 442,31  | 42 742,90  | 32 275,19  | 1 832,9 | 6,0% | -10 467,7 |
| 2.1. | Аренда ВЛ, КЛ, ПС, ТП | 13 386,30  | 19 820,22  | 16 762,79  | 3 376,5 | 25,2% | -3 057,4 |
| 2.2. | Плата за пользование землей | 15 819,36  | 14 987,32  | 14 987,32  | -832,0 | -5,3% | 0,0 |
| 2.3. | Аренда нежилых помещений | 247,66  | 113,57  | 113,57  | -134,1 | -54,1% | 0,0 |
| 2.4. | Аренда транспорта | 582,69  | 5 420,54  | 0,00  | -582,7 | -100,0% | -5 420,5 |
| 2.5. | Аренда АСТУ и связи  | 406,31  | 426,32  | 411,51  | 5,2 | 1,3% | -14,8 |
| 2.6. | Лизинговые платежи | 0,00  | 1 974,92  | 0,00  | 0,0 | х | -1 974,9 |
| 3 | Налоги, всего, в том числе: | 265 868,30  | 263 170,50  | 263 170,50  | -2 697,8 | -1,0% | 0,0 |
| 3.1. | Плата за землю | 1 197,55  | 444,11  | 444,11  | -753,4 | -62,9% | 0,0 |
| 3.2. | Налог на имущество | 263 124,09  | 261 000,00  | 261 000,00  | -2 124,1 | -0,8% | 0,0 |
| 3.3. | Прочие налоги и сборы | 1 546,66  | 1 726,39  | 1 726,39  | 179,7 | 11,6% | 0,0 |
| 3.3.2. | Транспортный налог | 1 509,25  | 1 670,00  | 1 670,00  | 160,8 | 10,7% | 0,0 |
| 3.3.3. | Плата за выбросы вредных веществ | 37,40  | 56,39  | 56,39  | 19,0 | 50,8% | 0,0 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды  | 378 362,72  | 401 048,87  | 401 048,87  | 22 686,1 | 6,0% | 0,0 |
| 5 | Налог на прибыль | 484 997,00  | 321 224,61  | 321 224,61  | -163 772,4 | -33,8% | 0,0 |
| 6 | Выпадающие доходы от льготного ТП | 171 178,36  | 399 578,11  | 161 738,30  | -9 440,1 | -5,5% | -237 839,8 |
| 6.1. | Организационные мероприятия | 171 178,36  | 194 565,47  | 161 738,30  | -9 440,1 | -5,5% | -32 827,2 |
| 6.2. | Обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) | 0,00  | 205 012,64  | 0,00  | 0,0 | х | -205 012,6 |
| 7 | Резерв по сомнительным долгам потребителей,  | 0,00  | 4 435,53  | 614,00  | 614,0 | х | -3 821,5 |
| 8 | Дефицит средств на реализацию мероприятий по организации коммерческого учета  | 0,00  | 209 953,20  | 0,00  | 0,0 | х | -209 953,2 |
| 9 | ИТОГО неподконтрольных расходов | 3 545 303,3  | 3854 259,5  | 3 309 730,64  | -235 572,7 | -6,6% | -544 528,90 |

Корректировка величины

возврата и дохода на инвестированный капитал

Согласно пункту 31 Методических указаний ежегодно в течение долгосрочного периода регулирования регулирующими органами производится корректировка величины возврата и дохода на инвестированный капитал, устанавливаемой на очередной расчетный год периода регулирования, с учетом фактических данных о введенных в эксплуатацию объектах, списании (выбытии) активов до установленного срока их использования, а также с учетом корректировки утвержденного плана вводов, фактического изменения состава и стоимости.

В соответствии с пунктом 80 Методических указаний регулирующие органы ежегодно на основе данных, представляемых регулируемой организацией (приложения 4 - 9 к Методическим указаниям), ведут учет инвестированного капитала и активов, стоимость которых учитывается при определении стоимости базы инвестированного капитала.

 Скорректированный на 2021 год возврат капитала составил 872 541,14 тыс. руб., в том числе:

- скорректированный на 2021 год возврат капитала, инвестированного до перехода на регулирование Филиала по методу доходности инвестированного капитала, определен в сумме 388 825,90 тыс. руб.

 - скорректированный на 2021 год возврат капитала, инвестированный после перехода на регулирование Филиала по методу доходности инвестированного капитала, определен в размере 483 715,24 тыс. руб.

Согласно пунктов 36, 62, 67 Методических указаний 228-э и с учетом Постановления Правительства РФ от 27.12.2019 № 1892 экспертами Министерства определен скорректированный на 2021 год доход на капитал в размере 1 606 640,94 тыс. руб., в том числе:

- скорректированный на 2021 год доход на капитал, инвестированный до перехода на регулирование Филиала по методу доходности инвестированного капитала, в сумме 3 888,26 тыс. руб. с учетом нормы доходности 1 %;

- скорректированный на 2021 год доход на капитал, инвестированный после перехода на регулирование Филиала по методу доходности инвестированного капитала, в размере 1 602 752,68 тыс. руб. с учетом нормы доходности 11 %.

 Корректировка необходимой валовой выручки

по факту деятельности 2018 года

Согласно пункту 7 Основ ценообразования, в целях сглаживания изменения тарифов, учет экономически обоснованных расходов организаций, осуществляющих регулируемую деятельность, 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 по независящим от организации, осуществляющей регулируемую деятельность, причинам, могут осуществляться в течение периода, в том числе относящегося к разным долгосрочным периодам регулирования, который не может быть более 5 лет.

В соответствии с тарифно-балансовым решением 2020 года экспертами осуществлено распределение общей суммы корректировки 2018 года в размере - 341 660,37 тыс. руб. на пятилетний период (2020-2024 гг.) При этом в 2020 году учтенная сумма корректировки составила - 41 660,4 тыс. руб., а далее распределена равными долями с учетом параметров Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации.

В НВВ Филиала на 2021 год Министерством учтена компенсация выпадающих/излишне полученных доходов за 2018 год в размере 75 000,00 тыс.руб.

Корректировка необходимой валовой выручки

по факту деятельности 2019 года

Компенсация выпадающих/излишне полученных доходов за 2019 год, возникающих в результате отличия фактических значений параметров регулирования от установленных при утверждении тарифов, рассчитывается в соответствии с формулами, приведенными в п. 42 Методических указаний № 228-э с учетом ИПЦ 2020 – 3,2 % и 2021 – 3,6% составила (-366 608,08) тыс. руб. (по предложению Филиала – (-255 435,41) тыс. руб.).

Далее приведена корректировка величин по составляющим.

 Корректировка величины НВВ на содержание,

полученной в результате осуществления регулируемой деятельности,

 от величины необходимой валовой выручки, установленной на 2019 год

Скорректированная НВВ на содержание, определенная при установлении тарифов на 2019 год – 8 145 830,35 тыс. руб.

Фактическая выручка на содержание за 2019 год - 7 843 035,65 тыс. руб. рассчитана на основании данных формы № 46-ЭЭ (передача) «Сведения об отпуске (передаче) электроэнергии потребителям распределительными сетевыми организациями в 2019 году».

Отклонение НВВ на содержание сетей по факту деятельности за 2019 год составило – 302 794,71 тыс. руб.

Корректировка операционных расходов

Величина компенсации операционных расходов в связи с изменением фактического индекса инфляции и объема условных единиц по отношению к учтенным при установлении тарифов на 2019 год по расчету Министерства составит (-3 273,90) тыс. руб.

 Корректировка неподконтрольных расходов

Пунктом 42 Методических указаний № 228-э предусмотрено определение величины компенсации фактически понесенных неподконтрольных расходов.

Корректировка неподконтрольных расходов по итогам 2019 года составила (-139 679,94 тыс. руб.), в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № ,п/п | Наименование | 2019 год |
| ТБР | Фактучтенный Министерством | Отклонение5=3-4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Оплата услуг ПАО "ФСК ЕЭС" | 2 161 574,6  | 2 146 600,9  | 14 973,65 |
| 2 | Плата за аренду имущества и лизинг | 25 236,80  | 27 309,68  | -2 072,88 |
| 2.1. | Аренда ВЛ, КЛ, ПС, ТП | 13 225,43  | 12 946,10  | 279,33 |
| 2.2. | Плата за пользование землей | 10 880,65  | 13 224,00  | -2 343,35 |
| 2.3. | Аренда нежилых помещений | 251,51  | 240,45  | 11,06 |
| 2.4. | Аренда транспорта | 595,39  | 526,19  | 69,20 |
| 2.5. | Аренда АСТУ и связи  | 283,82  | 372,94  | -89,12 |
| 2.6. | Прочая арендная плата | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
| 3 | Налоги, всего, в том числе: | 232 232,37  | 259 303,61  | -27 071,24 |
| 3.1. | Плата за землю | 557,40  | 1 196,63  | -639,23 |
| 3.2. | Налог на имущество | 229 608,00  | 256 435,26  | -26 827,26 |
| 3.3. | Прочие налоги и сборы | 2 066,97  | 1 671,73  | 395,25 |
| 3.3.2. | Транспортный налог | 1 543,36  | 1 602,27  | -58,92 |
| 3.3.3. | Плата за выбросы вредных веществ | 523,62  | 69,45  | 454,16 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды  | 373 636,14  | 369 379,50  | 4 256,64 |
| 5 | Налог на прибыль | 428 915,87  | 321 224,61  | 107 691,26 |
| 6 | Выпадающие доходы от льготного ТП | 162 293,53  | 120 391,02  | 41 902,51 |
| 7 | ИТОГО неподконтрольных расходов | 3 383 889,27  | 3 244 209,33  | 139 679,94 |

Корректировка по статье «Налоги» осуществлена на основании представленных Филиалом деклараций и платежных поручений за 2019 год по соответствующим налогам.

Корректировка по статье «Отчисления на социальные нужды» осуществлена с учетом фактически осуществленных расходов по данному направлению в соответствии с размещенными данными раскрытия информации на официальном сайте ПАО «МРСК Центра и Приволжья».

Корректировка по статье «Налог на прибыль» осуществлена на основании представленных Филиалом деклараций и платежных поручений за 2019 год. Фактический налог на прибыль в 2019 году по Филиалу составил 321 224 тыс. руб.

Корректировка по статье «Выпадающие по ТП» по итогам 2019 года выполнена с учетом фактических данных по расходам за 2019 год, связанных с осуществлением льготного технологического присоединения к электрическим сетям в соответствии с Методическими указаниями по определению выпадающих доходов, связанных с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, утвержденными Приказом ФСТ России от 11.09.2014 г. № 215-э/1.

Расходы 2019 года по статьям «Аренда ВЛ, КЛ, ПС, ТП» и «Аренда транспорта» учтены Министерством согласно пункта 28 Основ ценообразования исходя из величины амортизации, налогов на имущество и землю и других, установленных законодательством РФ обязательных платежей, связанных с использованием арендованного имущества без учета изменений внесенных Постановлением Правительства РФ от 27.12.2019 № 1892, так как данная норма права распространяет свое действие с 2020 года, а корректировка производится по результатам 2019 года.

Расходы по статье «прочая аренда» Министерством на 2019 год не утверждались. Филиалом представлены обосновывающие документы по расходам на «прочую аренду»: договор аренды № 402004365 от 09.01.2019г., акт, счет-фактура № 241 от 15.02.2019, приказ ПАО «МРСК Центра» от 06.02.2019 № 47-ЦА «О проведении сборов руководителей блока безопасности ПАО «МРСК Центра» и ПАО «МРСК Центра и Приволжья». Эксперты считают, что данные расходы при определении НВВ по регулируемому виду деятельности – услуги по передаче электрической энергии экономически необоснованные.

 Корректировка необходимой валовой выручки по результатам отклонения уровня расходов на оплату потерь

Корректировка необходимой валовой выручки Филиала по результатам отклонения уровня расходов 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 за истекший период регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 25 МУ № 228-э.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | ед.изм. | 2019 год |
| 1 | Цена покупки электрической энергии (мощности) в целях компенсации потерь электрической энергии в сетях, учтенная при установлении тарифов на 2019 год (ЦПтбр i-2) | руб./МВт.ч | 2 533,26  |
| 2 | Средневзвешенная фактическая цена покупки электрической энергии (мощности) в целях компенсации потерь электрической энергии в сетях (ЦПф i-2) | руб./МВт.ч | 2 582,65  |
| 3 | Фактический объем отпуска в сеть | млн.кВт.ч | 5 172,85  |
| 4 | Объем потерь электрической энергии фактический | млн.кВт.ч | 560,34  |
| 5 | Уровень технологического расхода потерь (N i-2) ДПР | % | 14,88% |
| 6 | Экономия (+) / превышение (-) фактических расходов на оплату потерь по цене | тыс.руб. | 502 736,98 |

Корректировка необходимой валовой выручки Филиала по результатам отклонения уровня расходов 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 за истекший период регулирования – (-502 736,98) тыс. руб. на основании данных о фактическом отпуске в сеть и о фактическом объеме потерь по данным формы 3.1, 46-ЭЭ, а также на основании фактических расходов на покупку потерь в соответствии с договором от 26.11.2007 07/2145-кэ/890 с ПАО «КСК» и актами приема-передачи электрической энергии для компенсации потерь за 2019 год.

 Корректировка с учетом надежности и качества оказываемых услуг

В соответствии с пунктом 42 Методических указаний по регулированию тарифов с применением метода доходности инвестированного капитала, утвержденных приказом ФСТ России от 30.03.2012 № 228-э, скорректированная плановая необходимая валовая выручка, определяемая при установлении тарифов на 2021 год, рассчитывается, в том числе, с применением повышающего (понижающего) коэффициента, корректирующего необходимую валовую выручку сетевой организации с учетом надежности и качества производимых (реализуемых) товаров (услуг) за 2019 год.

| **№ п/п** | **Наименование показателей** | **Показатель** | **По расчету****экспертов** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Оценка достижения показателя уровня надежности оказываемых услуг | Кнад | 1,0 |
| 2. | Оценка достижения показателя уровня качества оказываемых услуг | Ккач | 0,0 |
| 3. | Обобщенный показатель уровня надежности и качества оказываемых услуг  |  | 0,65 |
| 4. | Максимальный процент корректировки, % |  | 2,00% |
| 5. | Коэффициент, корректирующий НВВ с учетом надежности и качества оказываемых услуг, % |  | 1,3% |
| 6. | НВВ на содержание электрических сетей, утвержденная на 2019 год (тыс. руб.) |  | 8 145 830,35 |
|  | **Величина корректировки НВВ с учетом надежности и качества оказываемых услуг (тыс. руб.)** |  | **105 895,79** |

Корректировка по исполнению инвестиционной программы

Поскольку корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в случае неисполнения инвестиционной программы (пункт 42 Методических указаний), проведение корректировки необходимой валовой выручки Филиала на 2021 год с учетом изменения (неисполнения) инвестиционной программы в 2019 году не требуется.

Экономия расходов на оплату потерь электрической энергии

 по факту 2019 года

В соответствии с пунктом 34(1) Основ ценообразования, экономия расходов на оплату потерь электрической энергии, полученная сетевой организацией при осуществлении деятельности по передаче электрической энергии в результате проведения мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов, учитывается в составе необходимой валовой выручки в течение 10 лет с начала периода регулирования, следующего за периодом, в котором указанная экономия была достигнута.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | ед.изм. | 2019 |
| Уровень потерь, установленный на долгосрочный период регулирования | *%* | *14,88%* |
| Фактический объем отпуска электрической энергии в сеть  | млн.кВт.ч | 5 172,85 |
| *фактический уровень потерь* | *%* | *10,83%* |
| Фактический объем потерь электрической энергии  | млн.кВт.ч | 560,34 |
| Цена покупки потерь фактическая | руб./МВт.ч | 2 582,65 |
| Размер экономии потерь | млн.кВт.ч | *209,38* |
| Дельта норматива потерь | % | *4,05%* |
| Размер экономии от снижения потерь | тыс.руб. | 540 754,20 |

Изменение необходимой валовой выручки, производимое в целях сглаживания

Величина изменения необходимой валовой выручки на 2021 год, производимого в целях сглаживания тарифов, составила 532 445 тыс. руб.

Расходы на оплату потерь электрической энергии

 в электрических сетях Филиала на 2021 год

Для расчета расходов на оплату потерь в электрических сетях Филиала нормативные потери электрической энергии на 2021 год принимаются согласно сводному прогнозному балансу производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2021 год, утвержденному приказом ФАС России от 26 ноября 2020 № 1164/20-ДСП (далее - СПБ-2021).

Общий объем нормативных потерь в региональных сетях («котловых») согласно СПБ-2021 утвержден в размере 813,03 млн. кВт\*ч., в том числе:

- 740,11 млн. кВт\*ч. потери электрической энергии в сетях Филиала.

Расходы на оплату технологического расхода (потерь) экспертами определены в размере 2 072 276,17 тыс. руб. при этом расчетная прогнозная цена потерь на 2021 год составляет:

- 2,5636 руб. за кВт\*ч. на первое полугодие;

- 3,0840 руб. за кВт\*ч. на второе полугодие.

В результате необходимая валовая выручка ПАО «МРСК Центра и Приволжья» филиал «Калугаэнерго» на 2021 год составит:

- на содержание - 8 612 199,40 тыс. руб.,

- на оплату потерь в электрических сетях - 2 072 276,17 тыс. руб.,

Итого: 10 684 475,57 тыс. руб.

Комиссии предлагается согласовать вышеизложенное изменение в постановление министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 25.12.2009 № 230-эк «О долгосрочных тарифах на услуги по передаче электрической энергии, необходимой валовой выручке и долгосрочных параметрах регулирования для Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» (филиал «Калугаэнерго» ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»), применяющего метод доходности инвестированного капитала» (в ред. постановлений министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 25.12.2010 № 363-эк, от 17.05.2011 № 55-эк, от 10.05.2012 № 101-эк, от 31.05.2012 № 113-эк, от 24.12.2012 № 485-эк, постановлений министерства тарифного регулирования Калужской области от 20.12.2013 № 486-эк, от 19.12.2014 № 126-эк, приказов министерства тарифного регулирования Калужской области от 22.06.2015 № 69-РК, от 29.12.2015 № 608-РК (в ред. от 25.04.2016 № 52-РК), приказов министерства конкурентной политики Калужской области от 30.12.2016 № 398-РК, от 28.12.2017 № 568-РК, от 26.12.2018
№ 572-РК, от 31.12.2019 № 554-РК) согласно прилагаемому проекту приказа.

Комиссия по тарифам и ценам министерства конкурентной политики Калужской области РЕШИЛА:

Внести изменение в постановление министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 25.12.2009 № 230-эк «О долгосрочных тарифах на услуги по передаче электрической энергии, необходимой валовой выручке и долгосрочных параметрах регулирования для Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» (филиал «Калугаэнерго» ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»), применяющего метод доходности инвестированного капитала» (в ред. постановлений министерства конкурентной политики и тарифов Калужской области от 25.12.2010 № 363-эк, от 17.05.2011 № 55-эк, от 10.05.2012 № 101-эк, от 31.05.2012 № 113-эк, от 24.12.2012 № 485-эк, постановлений министерства тарифного регулирования Калужской области от 20.12.2013 № 486-эк, от 19.12.2014 № 126-эк, приказов министерства тарифного регулирования Калужской области от 22.06.2015 №69-РК,
от 29.12.2015 № 608-РК (в ред. от 25.04.2016 № 52-РК), приказов министерства конкурентной политики Калужской области от 30.12.2016 №398-РК, от 28.12.2017
№ 568-РК, от 26.12.2018 № 572-РК, от 31.12.2019 № 554-РК).

**Решение принято в соответствии с экспертным заключением от 30.11.2020 и пояснительной запиской от 29.12.2020 по делу №37/Эл-03/1678-20 в форме приказа (прилагается), голосовали:**

**Л.И. Кучма – Воздержалась.**

**Н.В. Владимиров, О.А. Викторова, С.И. Гаврикова, Г.А. Кузина, Д.Ю. Лаврентьев,**

**С.И. Ландухова, Ю.И. Михалев – ЗА.**

**5. Об установлении сбытовых надбавок для гарантирующего поставщика электрической энергии Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания», поставляющего электрическую энергию (мощность) на розничном рынке, на 2021 год.**

----------**---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Доложил: О.А. Викторова.**

1. Нормативно-правовая база

 Нормативно-правовая база для расчета сбытовых надбавок для гарантирующего поставщика:

 - Федеральный закон от 26.03.2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;

- постановление Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» - (далее – Основы ценообразования);

- постановление Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» (далее - ППРФ 442);

- приказ ФАС России от 21.11.2017 № 1554/17 «Об утверждении методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов» (далее - Методические указания);

- постановление Правительства Российской Федерации от 01.12.2009 № 977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики» (далее ППРФ 977);

2. Баланс электрической энергии

Согласно сводному прогнозному балансу производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации, утвержденному приказом ФАС России от 26.11.2020 № 1164/20-ДСП объем услуг, оказываемых ПАО «КСК» в 2021 году, составляет

 4 950,6987 млн. кВт.ч., в том числе:

- население – 1 135,2000 млн. кВт.ч.;

- покупка потерь электрической энергии на технологические нужды – 802,3310млн. кВт.ч.;

- полезный отпуск прочим потребителям – 3 013,1677 млн. кВт.ч.

3. Динамика

основных финансово-экономических показателей ПАО «КСК»

В целях анализа динамики основных финансово-экономических показателей ПАО «КСК» выделены показатели бухгалтерской отчетности за период 2018-2019 гг., 9 месяцев 2019 и 2020 гг.

 Основные финансово-экономические показатели организации представлены в таблицах.

Показатели отчета о финансовых результатах

 Таблица, тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | 9 месяцев 2019 года | 9 месяцев 2020 года |
| Выручка  | 21 669 781 | 23 613 156 | 16 913 365 | 17 056 495 |
| Себестоимость | 6 926 537 | 7 006 720 | 5 112 301 | 4 575 311 |
| Валовая прибыль | 14 743 244 | 16 606 436 | 11 801 064 | 12 481 184 |
| Коммерческие расходы | 14 392 630 | 15 977 551 | 11 339 688 | 118 44 932 |
| Управленческие расходы | 91 847 | 118 124 | 88 584 | 110 685 |
| Прочие доходы | 295 408 | 229 101 | 149 211 | 77 318 |
| Прочие расходы | 172 851 | 281 976 | 174 741 | 257 323 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 24 187 | 84 502 | 64 298 | 85335 |
| Чистая прибыль (убыток) | 31 997 | 68 028 | 46 661 | 63 278 |

Показатели бухгалтерского баланса

 Таблица, тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | 9 месяцев 2019 года | 9 месяцев 2020 года |
| Внеоборотные активы, всего | 3 376 487 | 3 644 464  | 3 586 037 | 3 597 506 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| основные средства | 2 558 314 | 2 493 452 | 2 515 708 | 2 467 646 |
| Оборотные активы, всего | 2 866 083 |  2 480 711 | 3 091 345 | 2 601 510 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| запасы | 2618 | 2 658 | 2 403 | 1 906 |
| Дебиторская задолженность  | 2 822 830 | 2 448 303  | 3 074 405 | 2 543 802 |
| денежные средства | 40 147 | 29 750 | 13 046 | 9 802 |
| Долгосрочные обязательства, всего | 925 240 | 922 171 |  931 020 | 1 117 181 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| займы и кредиты | 819 690 | 790 860 | 805 157 | 961 951 |
| Краткосрочные обязательства, всего | 4 046 602 | 3 860 160 | 4 424 885 | 3 675 715 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| займы и кредиты | 2 469 102 | 2 204 911 | 2 528 329 | 2 103 110 |
| кредиторская задолженность | 1 559 052 | 1 633 718 | 1 896 556 | 1 572 605 |

Анализ основных финансово-экономических показателей выполнен на основе данных бухгалтерской отчетности организации по Калужской области за период 2018-2019 гг. и 9 месяцев 2019-2020 гг. и свидетельствует, что совокупный финансовый результат за указанные периоды положительный.

Кроме того, в соответствии с пунктом 9 Основных положений розничных рынков электрической энергии, утвержденных ППРФ 442 РФ от 04.05.2012 № 442, ПАО «КСК» ежеквартально представляет в министерство показатели финансового состояния, которые соответствуют рекомендуемым значениям.

Рекомендуемые и предельные значения данных показателей финансового состояния гарантирующего поставщика.

 Таблица

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Рекомендуемое значение | Предельное значение |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности | не более 35 календарных дней | не более 40 календарных дней |
| Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности | не более 7% | не более 15% |
| Лимит долгового покрытия |  |  |

Показатели финансового состояния ПАО «КСК» поквартально за 2019г.:

 Таблица

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | I | II | III | IV |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности | 14 | 19 | 19 | 15 |
| Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности | 0% | 0% | 0% | 0% |
| Лимит долгового покрытия (рекомендованное значение /предельное значение) | 4 433 350 ‹ 5 520 638/11 041 276 | 4 340 117 ‹ 5 617 138 / 11 234 276 | 4 424 885 ‹ 5 775 173 / 10 667 554 | 3 838 628‹ 5 903 289 / 11 806  |

Величина кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода соответствует представленным оборотам в разрезе счетов аналитического учета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В ходе сопоставления представленных показателей по таблице «Определение промежуточных показателей» отгрузка (объем продаж) за год подтверждена дебетовыми оборотами счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

При анализе годовой бухгалтерской отчетности за 2018-2019 годы установлено:

* Коэффициент текущей ликвидности 0,7.
* По состоянию на 31.12.2019 общая сумма обязательств по сравнению с началом года уменьшилась и составила 4 629,489 млн. руб.
* По состоянию на 31.12.2019 общая сумма дебиторской задолженности, по сравнению с началом года уменьшилась на 374,53 млн. руб. и составила
2 448,3 млн. руб., при этом, оборачиваемость дебиторской задолженности потребителей за отпущенную электроэнергию по итогам 2019 года составила 40,74 дней, за 2018 год - 43,56 дня.
* Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 составило 1,5, что соответствует рекомендованным значениям.
* Размер уставного капитала в 2019 году не снижался.
* Размер чистой прибыли 68,028 млн. руб.

При анализе годовой бухгалтерской отчетности за 9 мес. 2020 года установлено:

* Коэффициент текущей ликвидности 0,7.
* По состоянию на 30.09.2020 общая сумма обязательств по сравнению с началом года увеличилась и составила 4 637,666 млн. руб.
* По состоянию на 30.09.2020 общая сумма дебиторской задолженности, по сравнению с началом года повысилась на 95,499 млн. руб. и составила 2543,802 млн. руб., при этом, оборачиваемость дебиторской задолженности потребителей за отпущенную электроэнергию по итогам 9 месяцев 2020 года составила 53,42 дня.
* Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 30.09.2020 составило 1,6, что соответствует рекомендованным значениям.
* Размер уставного капитала за 9 мес. 2020 года не снижался.
* Размер чистой прибыли за 9 мес. 2020 г. 63,278 млн. руб.

4. Определение необходимой валовой выручки ПАО «КСК»

с использованием метода сравнения аналогов

В соответствии с действующими Методическими указаниями при определении необходимой валовой выручки (далее – НВВ) с использованием метода сравнения аналогов учитываются:

а) экономически обоснованные расходы организации, связанные с обеспечением ее регулируемой деятельности в качестве ГП по соответствующим группам (категориям) потребителей и определяемые методом экономически обоснованных затрат;

б) эталонная выручка ГП;

в) неподконтрольные расходы ГП, включающие амортизацию основных средств и нематериальных активов, налоги (включая налог на прибыль), 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 г. N 977 "Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики" инвестиционной программой ГП (далее - Правила утверждения ИПР) расходы на выполнение предусмотренных пунктом 5 статьи 37 Федерального закона от 26 марта 2003 г. N 35-ФЗ "Об электроэнергетике" обязанностей гарантирующего поставщика по обеспечению коммерческого учета электрической энергии (мощности), в том числе не относящиеся к капитальным вложениям;

Расходы на создание и развитие автоматизированных информационно-измерительных систем учета ресурсов и передачи показаний приборов учета учитываются на основании утвержденной инвестиционной программы гарантирующего поставщика.

г) выпадающие, недополученные (излишне полученные) доходы от осуществления деятельности в качестве ГП за период, предшествующий базовому периоду регулирования, обусловленные:

- разницей между сбытовой надбавкой, установленной для организации, которой был присвоен статус гарантирующего поставщика, и сбытовой надбавкой организации, ранее осуществлявшей функции гарантирующего поставщика, в течение периода с момента присвоения статуса гарантирующего поставщика до момента установления сбытовой надбавки для организации, которой был присвоен статус гарантирующего поставщика;

- процедурой принятия гарантирующим поставщиком на обслуживание покупателей (потребителей) электрической энергии в случаях, установленных пунктом 15 ППРФ 442;

- установлением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей;

д) недополученные (излишне полученные) доходы, обусловленные отклонением величины фактического полезного отпуска от величины, учтенной при установлении сбытовых надбавок гарантирующему поставщику, за исключением дохода, полученного от увеличения полезного отпуска, связанного с принятием на обслуживание покупателей (потребителей) электрической энергии в течение периода, предшествующего базовому периоду регулирования.

Под базовым периодом регулирования понимается 2020 год, предшествующий расчетному периоду регулирования.

При определении эталонной выручки эталоны затрат соответствуют четвертой группе масштаба деятельности гарантирующего поставщика.

Группа масштаба определена в соответствии с Приложением 2 Методических указаний согласно количеству точек поставки на розничном рынке Калужской области ПАО «КСК», подтвержденному реестрами бытовых и прочих потребителей, по состоянию на 30.09.2020 (Таблица).

|  |  |
| --- | --- |
|  | Количество точек поставки ПАО «КСК» |
|  | Городское население | Сельское население | Потребители приравн.к населению, за искл. ИКУ | ИКУ | Прочие потребители | Сетевые организации | Итого |
| Всего | Прочие потребителименее 670 кВт | Прочие потребителиот 670 кВт до 10 МВт | Прочие потребителине менее 10 МВт |
| Коэффициент приведения | 0,04 | 0,04 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |  |
| ОЗЭ (точки учета с оптового рынка) |  |  |  |  |  |  |  |  | 357 | 357 |
| Калужское городское отд | 155 557 | 2 197 | 880 | 4216 | 12 625 | 12 537 | 88 |  | 7 | 175 482 |
| Калужское отделение | 47 179 | 66 573 | 1404 | 1351 | 9 467 | 9 189 | 259 | 19 | 12 | 125 986 |
| Кировское отделение | 54 922 | 41 019 | 2010 | 945 | 9 601 | 9 538 | 58 | 5 | 15 | 108 512 |
| Обнинское отделение | 123 121 | 84 080 | 1642 | 2787 | 15 385 | 14 865 | 411 | 109 | 219 | 227 234 |
| ИТОГО точек поставок | 380 779 | 193 869 | 5936 | 9299 | 47 078 | 46 129 | 816 | 133 | 610 | 637 571 |
| Приведенное количество точек поставки | 15 231 | 7 755 | 5 936 | 9 299 | 47 078 | 46 129 | 816 | 133 | 610 | 85 909 |
|  |  |  |  |  |

Рост количества точек поставки обусловлен следующими факторами:

1. Выход членов СНТ из своих товариществ и заключение прямых договоров с ПАО «КСК».

 2. Переход жителей многоквартирных домов (далее - МКД) на прямые расчеты с ГП, связанный с отказом управляющих компаний от расчетов за электроэнергию жителей МКД.

3. Ввод новых МКД и заключение договоров с жильцами новых квартир.

Неподконтрольные расходы ПАО «КСК» определены на основании представленных подтверждающих материалов:

- в части амортизационных отчислений на основании ведомостей амортизации основных средств и нематериальных активов, а также оборотно-сальдовых ведомостей по счетам 01,02,04,05, товарных накладных за базовый период, а также период, предшествующий базовому - 2019 год. Плановые размеры амортизационных отчислений на расчетный период регулирования определены на основании плановых вводов, предусмотренных инвестиционной программой ПАО «КСК» на период с 2019 по 2021 год, утвержденной приказом министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области от 25.06.2018 № 233 с учетом корректировки (Приказ Министерства строительства и ЖКХ Калужской области №508 от 30 октября 2020 г.) (далее - Инвестиционная программа);

- в части налогов на основании налоговых деклараций на имущество, по земельному налогу, транспортному налогу, карточки счета 68 (плата за экологию) за период, предшествующий базовому – 2019 год;

 Инвестиционная программа на общую сумму 136,86 млн. руб. (без НДС), предусматривает мероприятия, в том числе на 2021 год, за счет средств, полученных от оказания услуг, реализации товаров по регулируемым государством ценам (тарифам) –76,91 млн. руб. (прибыль на капитальные вложения – 69,56 млн. руб., амортизация - 7,35млн. руб.).

 Неподконтрольные расходы на 2021 год по предложению гарантирующего поставщика составят 77 872 243 руб., проанализировав представленные материалы, эксперты соглашаются с предложением регулируемой организации и учитывают неподконтрольные расходы в сумме 77 872 243 руб.

Таблица

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья расходов | Учтено в тарифе 2019 года, руб. | Фактические расходы2019 года,руб. | ТБР 2020 года, руб. | Предложение сбытовой компании, руб. | Определено экспертной группой, руб. |
| Амортизация | 5 523 564 | 5 554 669 | 7 352 451 | 7 869 812 | 7 869 812 |
| Налог на имущество | 371 302 | 284 889 | 385 152 | 284 889 | 284 889 |
| Транспортный налог | 116 870 | 67 031 | 90 120 | 67 031 | 67 031 |
| Налог на землю | 44 486 | 89 725 | 53 715 | 89 725 | 89 725 |
| Плата за экологию и иные платежи  | 802 | 600 | 26 437 | 600 | 600 |
| Прибыль на кап. вложения | - | - | 22 699 661 | 69 560 186 | 69 560 186 |
| Итого | 6 057 024 | 5 996 914 | 30 607 536 | 77 872 243 | 77 872 243 |

Расходы 2021 года на амортизацию рассчитаны экспертной группой исходя из понимания, что имущество используется гарантирующим поставщиком на осуществление регулируемой деятельности в соответствии с первоначальной стоимостью имущества и максимальным сроком его полезного использования.

Расходы 2021 года на уплату налогов учитываются экспертной группой в размере отраженном в налоговых декларациях по соответствующему налогу за 2019 год.

Средства капитальных вложений из прибыли на реализацию мероприятий по монтажу интеллектуальной системы учета в МКД Калужской области в объеме 62,2 млн.руб., включены в состав неподконтрольных расходов, учитываемых при расчете НВВ для целей расчета сбытовой надбавки для населения.

По предложению гарантирующего поставщика неподконтрольные расходы расчетного периода распределены по группам потребителей пропорционально количеству точек поставки в каждой группе (Таблица ):

|  |  |
| --- | --- |
| Группы потребителей | Неподконтрольные расходы планируемые на 2021 год, руб. |
| Население | 63 782 888 |
| Прочие всего, в том числе |  |
|  Менее 670 кВт  | 4 463 179 |
|  От 670 кВт до 10 МВт | 78 952 |
|  Не менее 10 МВт | 12 868 |
| В целях компенсации потерь | 9 534 356 |
| ИТОГО | 77 872 243 |

По результатам деятельности 2019 года экспертной группой учтены следующие корректировки неподконтрольных и недополученных (излишне полученные) доходов от осуществления деятельности ГП за 2019 в общей сумме 42 043 691 руб. (совпадают с предложением сбытовой компании):

 Таблица

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Статья расходов | Отклонение от установленных параметров ТБР(факт-план)\* ИЦП, руб.  |
| 1 | Недополученные (излишне полученные) доходы от осуществления деятельности в отношении населения | 12 135 857,9 |
| 2 | Недополученные (излишне полученные) доходы от осуществления деятельности в отношении сетевых организаций | 49 253 413,5 |
| 3 | Недополученные (излишне полученные) доходы от осуществления деятельности в отношении прочих потребителей | -19 345 580 |
| 4 | ИТОГО | 42 043 691 |

Выпадающие, недополученные (излишне полученные) доходы от осуществления деятельности ГП за 2019 определены:

-недополученные («+») или излишне полученные («-») доходы от осуществления деятельности в качестве ГП в отношении населения - в соответствии с пунктом 28 настоящих Методических указаний;

- недополученные ("+") или излишне полученные ("-") доходы от осуществления деятельности в качестве ГП в отношении прочих потребителей - в соответствии с пунктом 46 настоящих Методических указаний;

– недополученные («+») или излишне полученные («-») доходы от осуществления деятельности в качестве ГП в отношении сетевых организаций, - в соответствии с пунктом 55 настоящих Методических указаний.

По предложению гарантирующего поставщика корректировка неподконтрольных расходов и недополученных (излишне полученные) доходов по результатам 2019 года распределена по группам потребителей следующим образом:

Таблица

|  |  |
| --- | --- |
| Группы потребителей | Неподконтрольные расходы, планируемые на 2021 год, руб. |
| Недополученные (излишне полученные) доходы от населения  | 12 135 857,9 |
| Прочие всего, в том числе | -19 345 580,0 |
|  Менее 670 кВт  | -5 803 674,0 |
|  От 670 кВт до 10 МВт | -13 348 450,2 |
|  Не менее 10 МВт | -193 455,8 |
| Недополученные (излишне полученные) доходы от сетевых организаций | 49 253 413,5 |

В т.ч. неподконтрольных расходов по результатам 2019 года:

 Таблица

|  |  |
| --- | --- |
| Группы потребителей | Неподконтрольные расходы, планируемые на 2021 год, руб. |
| Население | -26 743 |
| Прочие всего, в том числе | -32 940 |
|  Менее 670 кВт  | -32 276 |
|  От 670 кВт до 10 МВт | -571 |
|  Не менее 10 МВт | -93 |
| В целях компенсации потерь | -427 |
| ИТОГО | -60 110 |

При определении необходимой валовой выручки также учтено отклонение величины выпадающих доходов, учтенных при установлении сбытовых надбавок ГП для сетевых организаций на 2019 год, от сложившихся за указанный период регулирования, рассчитанное в соответствии с пунктом 57 настоящих Методических указаний в объеме 10 651 423 руб., в том числе:

* отклонение величины выпадающих доходов, учтенных при установлении сбытовых надбавок ГП для сетевых организаций на период, предшествующий базовому периоду регулирования (i-2), от сложившихся за период регулирования (i-2), - 1 223 712 руб.
* отклонение стоимости электрической энергии (мощности), приобретаемой ГП для целей поставки населению и приравненным к нему категориям потребителей, за период, предшествующий базовому периоду регулирования (i-2) 9 427 711 руб.

4.1 Определение необходимой валовой выручки ПАО «КСК»

для целей расчета сбытовой надбавки для населения

Эталонная выручка для целей расчета сбытовой надбавки для населения определена экспертами в размере 797 144 035 руб.

Постоянные компоненты эталона затрат принимаются согласно Приложения 3 к Методическим указаниям (в ценах 2016 года) с учетом фактического индекса инфляции 2017 года – 3,7%, 2018 года – 2,9%, фактического инфляции 2019 года – 4,5% и оценочного прогнозного индекса инфляции на 2020 год – 3%, прогнозного индекса инфляции на 2021 год – 3,6%, определенных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года.

При этом произведение прогнозного количества точек поставки по каждой группе потребителей категории «население» на сумму постоянных компонентов эталонов затрат для соответствующей группы потребителей категории «население» составило 569 220 795 руб.

Расходы на уплату процентов по заемным средствам определены экспертами в размере 39 371 80,6 руб., исходя из переменного компонента эталона затрат, отражающего расходы на обслуживание заемных средств, определенного как средняя ключевая ставка, установленная ЦБ РФ на 2020 год и увеличенная на четыре процентных пункта, доли величины достаточного оборотного капитала в планируемой валовой выручке гарантирующего поставщика от продажи электрической энергии населению в размере 1/12, и планируемой валовой выручки сбытовой компании от продажи электрической энергии населению в 2020 году. Переменный компонент эталона затрат определен в размере 0, 7543%.

Планируемая выручка определена исходя из показателей сводного прогнозного баланса поставок электрической энергии (мощности) (далее – СПБ региона) в части населения на 2020 год и установленных приказом министерства от 17 декабря 2019 № 389-РК тарифов на электрическую энергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей на 2020 год. Планируемая выручка гарантирующего поставщика от продажи электрической энергии населению в 2020 году определена в сумме 5 219 467 461 руб. с НДС.

Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам по предложению ПАО «КСК» для группы «население» составят 94 556 929 руб.

Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в отношении населения определены экспертами в размере 76 161 067 руб., исходя из переменного компонента эталона затрат, отражающего расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в размере 1,5% и планируемой валовой выручки сбытовой компании от продажи электрической энергии населению в 2021 году. Планируемая выручка определена исходя из СПБ региона в части населения на 2021 год и установленных приказом министерства от 07 декабря 2020 № 318-РК тарифов на электрическую энергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей на 2021 год. Планируемая выручка гарантирующего поставщика от продажи электрической энергии населению в 2021 году принята в сумме 5 077 404 452 руб. с НДС.

Расчетная предпринимательская прибыль сбытовой компании предложенная ПАО «КСК» для группы «население» составляет 42 052 685 руб.

Расчетная предпринимательская прибыль сбытовой компании, относимая на население, определена экспертной группой в размере 36 471 625 руб. Расчетная предпринимательская прибыль рассчитана как 1,5 % от суммы всех составляющих необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика относимой на население и объема денежных средств необходимого для покупки электрической энергии (мощности) на оптовом рынке для продажи населению, исходя из показателей СПБ региона на 2021 год и индикативной цены на электрическую энергию (мощность).

При расчете необходимой валовой выручки сбытовой компании, относимой на население, также учтена величина недополученных («+») или излишне полученных («-») доходов от осуществления деятельности в качестве ГП в отношении населения за период, предшествующий базовому периоду (i-2) 2019 год. Данная величина определена экспертами в размере 12 135 858 руб.

С учетом неподконтрольных расходов расчетного периода регулирования относимых на группу потребителей «население», а также их корректировки по итогам 2019 года, необходимая валовая выручка ПАО «КСК» определенная методом сравнения аналогов для целей расчета сбытовой надбавки для населения на 2021 год составит 797 144 035 руб.

Гарантирующий поставщик в 2021 году имеет плановые выпадающие доходы по сбытовой набавке для группы «население и приравненные к нему», связанные:

* с установлением ограничений на предельные максимальные размеры отпускных тарифов для группы «население и приравненные к нему»;
* с установлением ограничений на предельные минимальные размеры котловых тарифов на передачу для группы «население и приравненные к нему».

Для группы «население и приравненные к нему» приказом министерства от 07 декабря 2020 № 318-РК установлены тарифы на 2021 год. В связи с имеющимися ограничениями по размеру предельных минимальных уровней тарифов на передачу электрической энергии и установлением котловых тарифов на передачу для населения и приравненных к нему потребителей на уровне, учитывающем эти ограничения, у гарантирующего поставщика возникают плановые выпадающие доходы, которые ему будут компенсированы в соответствии с п. 56 Методических указаний (формула 80). Размер выпадающих доходов на плановый объем полезного отпуска составил (-74 513 320) руб.

4.2 Определение необходимой валовой выручки ПАО «КСК»

для целей расчета сбытовой надбавки для прочих потребителей

Необходимая валовая выручка, рассчитанная методом сравнения аналогов, для прочих потребителей, определяется отдельно для подгрупп: - менее 670 кВт, от 670 кВт до 10 МВт, не менее 10 МВт.

Эталонная выручка для целей расчета сбытовой надбавки для прочих потребителей определена экспертами в размере 1 061 038 796 руб.

Таблица

|  |  |
| --- | --- |
| Подгруппы потребителей | Эталонная выручка по предложению экспертной группы, руб. |
| Менее 670 кВт  | 731 718 726 |
| От 670 кВт до 10 МВт | 244 116 605 |
| Не менее 10 МВт | 85 203 465 |
| Всего по группе прочие | 1 061 038 796 |

Постоянные компоненты эталона затрат принимаются согласно Приложения 3 к Методическим указаниям (в ценах 2016 года) с учетом фактического индекса инфляции 2017 года – 3,7%, 2018 года – 2,9%, оценочного индекса инфляции 2019 года – 4,6% и прогнозного индекса инфляции на 2020 год – 3%, прогнозного индекса инфляции на 2021 год – 3,6%, определенных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года.

При этом произведение прогнозного количества точек поставки по каждой подгруппе прочих потребителей на сумму постоянных компонентов эталонов затрат для соответствующей подгруппы потребителей составило 482 891 424 руб., в том числе менее 670 кВт – 473 922 951 руб., от 670 кВт до 10 МВт – 7 842 424 руб., не менее 10 МВт – 1 126 048 руб.

# Расходы на уплату процентов по заемным средствам определены экспертами в размере 159 506 398 руб., исходя из переменного компонента эталона затрат, отражающего расходы на обслуживание заемных средств, определенного как средняя ключевая ставка, установленная ЦБ РФ на 2019 год увеличенная на четыре процентных пункта, доли величины достаточного оборотного капитала в планируемой валовой выручке гарантирующего поставщика от продажи электрической энергии прочим потребителям в размере 1/12, и, планируемой валовой выручки сбытовой компании от продажи электрической энергии прочим потребителям (по подгруппам) в 2019 году. Переменный компонент эталона затрат определен в размере 0,75433 %. Планируемая выручка определена исходя из плановых объемов продажи электрической энергии прочим потребителям в соответствии со СПБ региона на 2020 год, а также исходя из прогнозных цен оптового рынка 2020 года, опубликованных на сайте НП Совет Рынка, единых котловых тарифов на услуги по передаче электрической энергии прочим потребителям в соответствии с приказом министерства от 31 декабря 2019 г. N 552-РК , сбытовых надбавок гарантирующего поставщика для прочих потребителей на 2020 год, утвержденных приказами министерства от 31 декабря 2019 г. N 555-РК, инфраструктурных платежей утвержденных приказами ФАС России на 2020 год от 19.12.2019 № 1702/19, от 19.12.2019 №1701/19, с учетом НДС. Планируемая выручка гарантирующего поставщика от продажи электрической энергии прочим потребителям в 2020 году определена в сумме 21 145 550 910 руб. с НДС. По подгруппам потребителей расходы на уплату процентов по заемным средствам распределились следующим образом: менее 670 кВт – 71 699 850 руб., от 670 кВт до 10 МВт – 54 451 380 руб., не менее 10 МВт – 33 355 169 руб.

# Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам по предложению ПАО «КСК» для группы «прочие потребители» составят 370 554 771 руб.

Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в отношении прочих потребителей определены экспертами в размере 298 464 077 руб., исходя из переменного компонента эталона затрат, отражающего расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в размере 1,5%, и, планируемой валовой выручки сбытовой компании от продажи электрической энергии прочим потребителям (по подгруппам) в 2020 году. Планируемая выручка определена исходя из показателей СПБ региона в части полезного отпуска электрической энергии (мощности) прочим потребителям на 2020 год, а также планируемой цены конечного потребителя электрической энергии (мощности) и составит 19 897 605 122 руб. с НДС. По подгруппам потребителей расходы на формирование резерва по сомнительным долгам распределились следующим образом: менее 670 кВт – 146 946 177 руб., от 670 кВт до 10 МВт – 101 964 739 руб., не менее 10 МВт – 49 553 161 руб..

Расчетная предпринимательская прибыль сбытовой компании предложенная ПАО «КСК» для группы «прочие потребители» составляет 165 941 183 руб.

Расчетная предпринимательская прибыль сбытовой компании, относимая на прочих потребителей, определена экспертной группой в размере 134 967 479 руб. Расчетная предпринимательская прибыль рассчитана как 1,5 % от суммы всех составляющих необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика, относимой на прочих потребителей, и объема денежных средств необходимого для покупки электрической энергии (мощности) на оптовом рынке, исходя из показателей СПБ региона на 2021 год и прогноза свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию (мощность) по субъектам Российской Федерации, публикуемого на сайте Ассоциации «НП Совет рынка». Согласно пропорции предложенной в материалах дела сбытовой компанией предпринимательская прибыль, относимая на прочих потребителей распределена по подгруппам следующим образом: менее 670 кВт – 40 490 244 руб., от 670 кВт до 10 МВт – 93 127 560 руб., не менее 10 МВт – 1 349 675 руб.

При расчете необходимой валовой выручки сбытовой компании, относимой на прочих потребителей, также учтена величина недополученных («+») или излишне полученных («-») доходов от осуществления деятельности в качестве ГП в отношении прочих потребителей, у которых максимальная мощность принадлежащих им энергопринимающих устройств относится к диапазону l (менее 670 кВт, от 670 кВт до 10 МВт, не менее 10 МВт), за период, предшествующий базовому периоду (i-2) в 2018 году. Данная величина определена экспертами в размере (-) 19 345 580 руб., в том числе по подгруппам: менее 670 кВт: (-) 5 803 674 руб., от 670 кВт до 10 МВт: (-) 13 348 450 руб., не менее 10 МВт: (-) 193 456 руб.

С учетом неподконтрольных расходов расчетного периода регулирования относимых на прочих потребителей, а также их корректировки по итогам 2019 года, необходимая валовая выручка ПАО «КСК» определенная методом сравнения аналогов для целей расчета сбытовой надбавки для прочих потребителей на 2021 год составит 1 061 038 796 руб., в том числе по подгруппам потребителей:

* менее 670 кВт – 731 718 726 руб.,
* от 670 кВт до 10 МВт – 244 116 605 руб.,
* не менее 10 МВт – 85 203 465 руб.

4.3 Определение необходимой валовой выручки ПАО «КСК»

для целей расчета сбытовой надбавки для сетевых организаций

Эталонная выручка для целей расчета сбытовой надбавки для сетевых организаций определена экспертами в размере 259 883 213 руб.

Постоянные компоненты эталона затрат принимаются согласно Приложения 3 к Методическим указаниям (в ценах 2016 года) с учетом фактического индекса инфляции 2017 года – 3,7%, 2018 года – 2,9%, оценочного индекса инфляции 2019 года – 4,6% и прогнозного индекса инфляции на 2020 год – 3%, прогнозного индекса инфляции на 2021 год – 3,6%, определенных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года.

При этом произведение прогнозного количества точек поставки сетевых организаций на сумму постоянных компонентов эталонов затрат составило 7 904 400 руб.

Расходы на уплату процентов по заемным средствам определены экспертами в размере 23 604 845 руб., исходя из переменного компонента эталона затрат, отражающего расходы на обслуживание заемных средств, определенного как средняя ключевая ставка, установленная ЦБ РФ на 2020 год увеличенная на четыре процентных пункта, доли величины достаточного оборотного капитала в планируемой валовой выручке гарантирующего поставщика от продажи электрической энергии в целях компенсации потерь в размере 1/12, и, планируемой валовой выручки сбытовой компании от продажи электрической энергии в целях компенсации потерь сетевым организациям в 2020 году. Переменный компонент эталона затрат определен в размере 0,75433%. Планируемая выручка определена исходя из плановых объемов продажи электрической энергии прочим потребителям в соответствии со СПБ региона на 2020 год, а также исходя из прогнозных цен оптового рынка 2020 года, опубликованных на сайте НП Совет Рынка, единых котловых тарифов на услуги по передаче электрической энергии прочим потребителям в соответствии с приказом министерства от 31 декабря 2019 г. N 552-РК, сбытовых надбавок гарантирующего поставщика для прочих потребителей на 2020 год, утвержденных приказами министерства от 31 декабря 2019 г. N 555-РК, инфраструктурных платежей утвержденных приказами ФАС России на 2020 год от 19.12.2019 № 1702/19, от 19.12.2019 №1701/19, с учетом НДС. Планируемая выручка гарантирующего поставщика от продажи электрической энергии в целях компенсации потерь сетевым организациям в 2020 году определена в сумме 3 129 262 854 руб. с НДС.

Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам по предложению ПАО «КСК» для группы «сетевые организации» составят 57 205 570 руб.

Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в отношении сетевых организаций определены экспертами в размере 46 076 340 руб., исходя из переменного компонента эталона затрат, отражающего расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в размере 1,5%, и, планируемой валовой выручки сбытовой компании от продажи электрической энергии сетевым организациям в 2021 году. Планируемая выручка определена исходя из показателей СПБ региона в части объема потерь сетевых организаций на 2021 год, а также планируемой цены покупки потерь и составит 3 071 755 991 руб. с НДС.

Расчетная предпринимательская прибыль сбытовой компании предложенная ПАО «КСК» для группы «сетевые организации» составляет 52 196 558 руб.

Расчетная предпринимательская прибыль сбытовой компании, относимая на сетевые организации, определена экспертной группой в размере 38 345116 руб. Расчетная предпринимательская прибыль рассчитана как 1,5% от суммы всех составляющих необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика, относимой на сетевые организации, и объема денежных средств необходимого для покупки электрической энергии (мощности) на оптовом рынке, исходя из показателей СПБ региона на 2021 год и прогноза свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию (мощность) по субъектам Российской Федерации, публикуемого на сайте Ассоциации «НП Совет рынка», за исключением расходов на формирование резерва по сомнительным долгам. Определенная экспертами величина меньше предложения ПАО «КСК» по данным материалов дела. В соответствии с пунктом 51 Методических указаний в расчет сбытовой надбавки берется наименьшая (из предложенной гарантирующим поставщиком и расчетной) величина расчетной предпринимательской прибыли.

Экспертами принята величина выпадающих доходов согласно пунктам 56, 57 Методических указаний в размере 85 164 743 руб., в том числе:

* выпадающие доходы ГП, связанные с установлением регулируемых тарифов на электрическую энергию для населения, учитываемые при установлении сбытовых надбавок ГП для сетевых организаций на расчетный период регулирования - 74 513 320 руб.
* отклонение величины выпадающих доходов, учтенных при установлении сбытовых надбавок ГП для сетевых организаций на 2019 год, от фактически сложившихся - 1 223 712 руб.
* отклонение стоимости электрической энергии (мощности), приобретаемой ГП для целей поставки населению и приравненным к нему категориям потребителей, за 2019 год - 9 427 711 руб.

С учетом неподконтрольных расходов расчетного периода регулирования, относимых на сетевые организации, а также их корректировки по итогам 2019 года, необходимая валовая выручка ПАО «КСК», определенная методом сравнения аналогов для целей расчета сбытовой надбавки для сетевых организаций на 2021 год, составит 259 883 213 руб**.**

1. Расчет необходимой валовой выручки ГП

методом экономически обоснованных затрат

Расчет необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика методом экономически обоснованных затрат на 2021 год не осуществляется в связи с завершенным перехода расчета сбытовой надбавки ГП исходя из эталонной выручки ГП, определенной методом сравнения аналогов, согласно графику поэтапного доведения необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика до эталонной выручки гарантирующего поставщика, утвержденному постановлением Губернатора Калужской области от 27.12.2017 № 582.

1. Расчет необходимой валовой выручки ПАО «КСК» на 2021 год

Результаты расчета необходимой валовой выручки ПАО «КСК» на 2021 год для целей расчета сбытовой надбавки приведены в Таблице.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Необходимая валовая выручка, руб. |
|  | Население | Прочие | Сети  | Итого  |
|  | ТБР 2020 | ТБР 2021 | ТБР 2020 | ТБР 2021 | ТБР 2020 | ТБР 2021 | ТБР 2020 | ТБР 2021 |
| Эталонная НВВ | 703 748 087 | 721 225 289 | 1 095 505 454 | 1 075 829 378 | 115 636 804 | 115 930 701 | 1 914 890 345 | 1 912 928 086 |
| Неподконтрольные расходы | 3 647 553 | 63 782 888 | 4 213 933 | 4 554 999 | 22 746 050 | 9 534 356 | 30 607 537 | 77 872 243 |
| Результаты деятельности: | 8 047 452 | 12 135 858 | -528 660 | -19 345 580 | -14 921 667 | 59 904 836 | - 7 402 875  | 52 695 114 |
| Необходимая валовая выручка | 715 443 092 | 797 144 035 | 1 099 190 727 | 1 061 038 796 | 147 994 556 | 185 369 893 | 1 938 095 072 | 2 043 495 443 |
| Выпадающие, связанные с ограничениями предельных размеров уровней тарифов. | -86 813 934 | -74 513 320 |   |   | 86 814 000 | 74 513 320 |   |   |
| НВВ для целей расчета сбытовых надбавок | 628 629 158 | 722 630 715 | 1 099 190 727 | 1 061 038 796 | 210 275 187 | 259 883 213 | 1 938 095 072 | 2 043 552 725 |

В результате необходимая валовой выручка ПАО «КСК» на 2021 год, рассчитанная с использованием метода сравнения аналогов, определена в размере 2 043 552 725 руб. (рост к необходимой валовой выручке 2020 года – 5,4 процента), в том числе:

- доходы от продажи электроэнергии населению и приравненных к нему категории потребителей – 722 630 715 руб.;

- доходы от продажи электроэнергии прочим потребителям всех подгрупп - 1 061 038 796 руб.;

- доходы от продажи электрическую энергию для компенсации потерь электрической энергии сетевым организациям – 259 883 213 руб., в том числе выпадающие доходы ГП, связанные с установлением регулируемых тарифов на электрическую энергию для населения, учитываемые при установлении сбытовых надбавок ГП для сетевых организаций на расчетный период регулирования 74 513 320 руб.

7. Расчет сбытовых надбавок

Сбытовые надбавки для ПАО «КСК» в соответствии с пунктом 4 Методических указаний устанавливаются для следующих групп потребителей:

* население и приравненные к нему категории потребителей (далее - население);
* прочие потребители - дифференцированно по подгруппам в зависимости от величины максимальной мощности принадлежащих им энергопринимающих устройств (менее 670 кВт, от 670 кВт до 10 МВт, не менее 10 МВт).
* сетевые организации, покупающие электрическую энергию для компенсации потерь электрической энергии (далее - сетевые организации).

 7.1 Расчет сбытовой надбавки для населения

Расчет сбытовых надбавок ГП для населения осуществляется в соответствии с [главой III](file:///C%3A%5CUsers%5Cuser%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5Cbat%5C%D0%9F%D1%80%D0%BE%D0%B5%D0%BA%D1%82%2023_12_23%20%D0%AD%D0%BA%D1%81%D0%BF%D0%B5%D1%80%D1%82%D0%BD%D0%BE%D0%B5%20%D0%BD%D0%B0%202020.doc#Par96) Методических указаний.

Согласно пункту 20 сбытовая надбавка ГП для населения на первое полугодие 2021 года рассчитана по формуле:



 (2)

где:

 - сбытовая надбавка ГП для населения на второе полугодие 2021 года – 0,69228 руб./кВт\*ч.

 - необходимая валовая выручка ГП для целей расчета сбытовой надбавки для населения на 2021 год - 797 144 035 руб.;

 - объем электрической энергии, поставляемой ГП населению в 2021 году, определяемый в соответствии со сводным прогнозным балансом– 1 135 200 100 кВт\*ч;



= 0,702205748 руб./кВт\*ч.

 руб. квтч.

 - сбытовая надбавка ГП для населения на первое полугодие 2021 года равна сбытовой надбавке  - 0,69228 руб./кВт\*ч;

Согласно пункту 21 сбытовая надбавка ГП для населения на второе полугодие 2021 года рассчитана по формуле:

, (3)

где:

 - объем электрической энергии, поставляемой ПАО «КСК» населению в первом полугодии 2021 года, определяемый в соответствии со сводным прогнозным балансом, - 586 765 800 кВт.ч;

 - объем электрической энергии, поставляемой ПАО «КСК» населению во втором полугодии 2021 года, в соответствии со сводным прогнозным балансом –548 434 300 кВт.ч.

В результате сбытовая надбавка ПАО «КСК» для населения на 2021 год:

- на первое полугодие - 0,69228 руб./кВт.ч;

- на второе полугодие – 0,71283руб./ кВт.ч.

7.2 Расчет сбытовой надбавки для потребителей,

относящихся к группе «прочие потребители»

 Расчет сбытовых надбавок ПАО «КСК» для прочих потребителей всех категорий осуществляется в соответствии с [главой IV](file:///C%3A%5CUsers%5Cuser%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5Cbat%5C%D0%9F%D1%80%D0%BE%D0%B5%D0%BA%D1%82%2023_12_23%20%D0%AD%D0%BA%D1%81%D0%BF%D0%B5%D1%80%D1%82%D0%BD%D0%BE%D0%B5%20%D0%BD%D0%B0%202020.doc#Par245) Методических указаний.

 Сбытовые надбавки ПАО «КСК» для прочих потребителей всех категорий на первое полугодие 2021 года, в соответствии с пунктом 33 Методических указаний и соблюдением условий пункта 34 Методических указаний установлены по формулам:



где:

 - необходимая валовая выручка ГП для целей расчета сбытовой надбавки для прочих потребителей, у которых максимальная мощность принадлежащих им энергопринимающих устройств относится к диапазону z (менее 670 кВт, от 670 кВт до 10 МВт, не менее 10 МВт), на 2021 год, руб.;

 - объем электрической энергии, поставляемой ГП прочим потребителям, у которых максимальная мощность принадлежащих им энергопринимающих устройств относится к диапазону z (менее 670 кВт, от 670 кВт до 10 МВт, не менее 10 МВт), в 2021 году, определенный исходя из сводного прогнозного баланса, кВт\*ч;

 - сбытовая надбавка ГП для подгруппы z группы "прочие потребители" на второе полугодие 2021 года, руб./кВт\*ч.







Сбытовые надбавки ПАО «КСК» для прочих потребителей всех категорий на второе полугодие 2021 года, в соответствии с пунктом 36 Методических указаний и соблюдением условий пункта 38 Методических указаний установлены по формулам:











где:

 - необходимая валовая выручка ГП для целей расчета сбытовой надбавки для подгруппы z группы прочие потребители на 2021 год, руб.;

 - сбытовая надбавка ГП для прочих потребителей, у которых максимальная мощность принадлежащих им энергопринимающих устройств относится к диапазону z (менее 670 кВт, от 670 кВт до 10 МВт, не менее 10 МВт), на первое полугодие 2021 года, руб./кВт\*ч;

 - объем электрической энергии (мощности), поставляемой ГП прочим потребителям, у которых максимальная мощность принадлежащих им энергопринимающих устройств относится к диапазону z (менее 670 кВт, от 670 кВт до 10 МВт, не менее 10 МВт), в первом полугодии 2021 года (i), кВт\*ч.;

 - необходимая валовая выручка ГП для целей расчета сбытовой надбавки для группы прочие потребители на 2021 год, руб.;

 - объем электрической энергии, поставляемой ГП прочим потребителям во втором полугодии 2021 года, определенный исходя из сводного прогнозного баланса, кВт\*ч.

Расчет сбытовой надбавки для прочих потребителей выполнен исходя из следующих значений:

Таблица руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Категории  | ЭОЗ прочих | Эталон прочих | НР и результаты деятельности  | Итого |
| менее 670 кВт  | 0 | 733 059 221 | -1 340 495 | 731 718 726 |
| от 670 кВт до 10 МВт  | 0 | 257 386 103 | - 13 269 499 | 244 116 605 |
| не менее 10 МВт  | 0 | 85 384 053 | -180 587 | 85 203 465 |
| Итого  | х | 1075 829 377 | -14 790 581 | 1 061 038 796 |

Объемы продажи электроэнергии по категориям прочих потребителей в 2021 году по полугодиям, учтенные при расчете сбытовой надбавки для прочих потребителей всех категорий представлены в таблице:

Таблица , кВт.ч.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объемы продажи электроэнергии | 1 полугодие | 2 полугодие |
| менее 670 МВт  | 634 565 000 | 700 186 000 |
| от 670 кВт до 10 МВт | 535 103 000 | 590 439 000 |
| не менее 10 МВт | 262 847 744 | 290 028 020 |
| Итого | 1 432 515 744 | 1 580 653 020 |

В результате сбытовые надбавки ПАО «КСК» для прочих потребителей на первое полугодие 2021 года экспертами рассчитаны в размере:

* менее 670 кВт – 0,52690 руб. кВт.ч;
* от 670 кВт до 10 МВт - 0,23159 руб. кВт.ч;
* не менее 10 МВт - 0,17563 руб. кВт.ч.

В результате сбытовые надбавки ПАО «КСК» для прочих потребителей на второе полугодие 2021 года экспертами рассчитаны в размере:

* менее 670 кВт – 0,52690 руб. кВт.ч;
* от 670 кВт до 10 МВт - 0,23159 руб. кВт.ч;
* не менее 10 МВт - 0,17563 руб. кВт.ч.

*7*.3 Расчет сбытовой надбавки

для сетевых организаций для целей компенсации потерь

Расчет сбытовых надбавок ГП для сетевых организаций экспертами осуществляется в соответствии с [главой V](file:///C%3A%5CUsers%5Cuser%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5Cbat%5C%D0%9F%D1%80%D0%BE%D0%B5%D0%BA%D1%82%2023_12_23%20%D0%AD%D0%BA%D1%81%D0%BF%D0%B5%D1%80%D1%82%D0%BD%D0%BE%D0%B5%20%D0%BD%D0%B0%202020.doc#Par554) Методических указаний.

Согласно пункту 48 сбытовая надбавка ГП для населения на первое полугодие 2021 года рассчитана по формуле:



где:

 - необходимая валовая выручка ГП для целей расчета сбытовой надбавки для сетевых организаций на 2021 год – 259 883 213 руб.;

 - объем потерь электрической энергии, приобретаемых у ГП сетевыми организациями в 2021 году – 802 331 036 кВт\*ч;



= 0,32391 руб./кВт.ч.



= 0,253261 руб./кВт.ч.

Согласно пункту 49 сбытовая надбавка ГП для населения на второе полугодие 2021 года рассчитана по формуле:



 - объем потерь электрической энергии, приобретаемых у ГП сетевыми организациями в первом полугодии 2021 года, определенный в сводном прогнозном балансе – 435 318 256 кВт\*ч;

 - объем потерь электрической энергии, приобретаемых у ГП сетевыми организациями во втором полугодии 2021 года, определенный в сводном прогнозном балансе 367 012 780 кВт\*ч.

СН для сетевых организаций на второе полугодие 2021 года – 0,407709 руб./кВт\*ч.

В результате сбытовая надбавка ПАО «КСК» для сетевых организаций по расчету экспертов на 2021 год:

- на первое полугодие - 0,253261 руб./кВт.ч;

- на второе полугодие – 0,407709 руб./ кВт.ч.

 Комиссия по тарифам и ценам министерства конкурентной политики Калужской области РЕШИЛА:

Установить с 1 января по 31 декабря 2021 года для гарантирующего поставщика электрической энергии Публичного акционерного общества «Калужская
сбытовая компания»,поставляющего электрическую энергию (мощность)
на розничном рынке**,** сбытовые надбавки с календарной разбивкой.

**Решение принято в соответствии с экспертным заключением от 22.12.2020 и пояснительной запиской от 28.12.2020 по делу № 10/Эл-03/1383-20 в форме приказа (прилагается), голосовали:**

**Л.И. Кучма – Против;**

**Н.В. Владимиров, О.А. Викторова, С.И. Гаврикова, Г.А. Кузина, Д.Ю. Лаврентьев,**

**С.И. Ландухова, Ю.И. Михалев – ЗА.**

**Члены комиссии по тарифам и ценам: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.А. Викторова**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.И. Гаврикова**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Г.А. Кузина**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Л.И. Кучма**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Д.Ю. Лаврентьев**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.И. Ландухова**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Ю.И. Михалев**

**Ответственный секретарь комиссии по тарифам и ценам \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.И. Евсигнеев**