Приложение 2
к приказу Федеральной службы по тарифам
от 24 октября 2014 г. № 1831-э

Форма раскрытия информации о структуре и объемах затрат на оказание услуг по передаче электрической энергии сетевыми организациями, регулирование деятельности которых осуществляется методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки

Наименование организации: АО "Горэлектросеть"
ИНН: 7456038645
КПП: 745601001
Долгосрочный период регулирования: 2021-2025 гг.

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2024 год		Примечание ***
			план *	факт **	
I	Структура затрат	x	x	x	x
1	**Необходимая валовая выручка на содержание**	**тыс. руб.**	**1 179 574,64**	**1 168 541,28**	
1.1	**Подконтрольные расходы, всего**	**тыс. руб.**	**301 360,13**	**369 338,26**	
1.1.1	Материальные расходы, всего	тыс. руб.	36 859,24	41 557,84	
1.1.1.1	в том числе на сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо	тыс. руб.	26 963,02	31 286,32	Превышение факта от утвержденного тарифного решения обусловлено тем, что в 2024 году повысились цены на основные электротехнические материалы (кабельно-проводниковая продукция), а также на горюче-смазочные материалы. В 2024 году в связи с погодными условиями выполнены внеплановые ремонты с использованием большого количества муфт, кабельной и проводниковой продукции, электротехнических изделий.
1.1.1.2	на ремонт	тыс. руб.	15 281,45	21 228,30	Превышение связано с выполнением внеплановых работ (см. п.1.1.1.1).
1.1.1.3	в том числе на работы и услуги производственного характера (в том числе услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств)	тыс. руб.	9 896,22	10 271,52	В связи с отсутствием технической возможности у подрядной организации выполнить работы по расчистке трасс в охранной зоне в полном объеме в декабре 2023 года, работы были перенесены подрядчиком на 1 квартал 2024 года.
1.1.1.3.1	в том числе на ремонт	тыс. руб.	9 896,22	10 271,52	Превышение связано с выполнением внеплановых работ (см. п.1.1.1.3).
1.1.2	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	210 159,10	252 433,25	Превышение над утвержденным в тарифе размера ФОТа произошло по причинам: 1. Нормативная численность персонала, рассчитанная по Приказу №68 составляет 565 человек, а по факту 2024 года численность составила 393 человека, что привело к дефициту персонала в аварийных бригадах, в связи с этим АО "Горэлектросеть" вынуждено выполнять аварийно-восстановительные работы сверхурочно. 2. Средняя заработная плата утверждена в тарифе на 2024 год в размере 44 563,00 руб., что не соответствует реальному уровню заработной платы по отрасли в Челябинской области (согласно предоставленной официальной статистической информации о среднемесячной номинальной начисленной заработной плате (ЕМИСС) по ОКВЭД 35 "Производство, передача и распределение электроэнергии", средняя заработная плата в Челябинской области составляет 88 422,60 руб.).
1.1.2.1	в том числе на ремонт	тыс. руб.	58 172,60	80 810,77	Превышение связано с выполнением внеплановых работ.
1.1.3	Прочие подконтрольные расходы (с расшифровкой)	тыс. руб.	54 341,79	75 347,17	
1.1.3.1	в том числе прибыль на социальное развитие (включая социальные выплаты)	тыс. руб.	28 438,76	38 353,41	Выполнение условий коллективного договора.
1.1.3.2	в том числе транспортные услуги	тыс. руб.	0,00	0,00	
1.1.3.3	в том числе прочие расходы (с расшифровкой)****, в том числе:	тыс. руб.	25 903,03	36 993,76	
1.1.3.3.1	Ремонт основных фондов		0,00	1 159,80	Выполнены работы по капитальному ремонту (ретрофиту) ячейки ф.99-41 ЗРУ-10кВ для обеспечения стабильного электроснабжения потребителей ПС 99, предотвращение возникновения аварийных ситуаций.
1.1.3.3.2	Услуги связи	тыс. руб.	1 247,41	1 659,38	Рост тарифов на услуги связи.

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2024 год		Примечание ***
			план *	факт **	
1.1.3.3.3	Расходы на услуги вневедомственной охраны и коммунального хозяйства (вода, отопление, вывоз мусора, электроэнергия, содержание)	тыс. руб.	12 440,53	13 506,34	Рост тарифов на коммунальные услуги в соответствии с законодательством.
1.1.3.3.4	Информационные услуги	тыс. руб.	1 193,47	1 065,78	Расходы на информационные услуги списываются ежемесячно в течение всего периода, к которому они относятся.
1.1.3.3.5	Юридические услуги, аудиторские услуги	тыс. руб.	50,73	42,49	
1.1.3.3.6	Прочие услуги сторонних организаций	тыс. руб.	3 475,97	3 591,89	
1.1.3.3.7	Командировочные расходы	тыс. руб.	213,83	828,75	Отображение фактических затрат по обязательному обучению, повышению квалификации (командировочным расходам) согласно нормам действующего законодательства РФ: -в связи с выполнением работниками определенных видов деятельности согласно статье 196 Трудового кодекса РФ; -в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.12.2021 № 2464 «О порядке обучение по охране труда и проверка знаний требований охраны труда», п. 16 Правил по охране труда при работе на высоте, утвержденных Приказом Минтруда России от 16.11.2020 № 782н; -в соответствии с Приказом МЧС России от 18.11.2021 № 806 «Об определении Порядка, видов, сроков обучения лиц, осуществляющих трудовую или служебную деятельность в организациях, по программам противопожарного инструктажа, требований к содержанию указанных программ и категорий лиц, проходящих обучение по дополнительным профессиональным программам в области пожарной безопасности»; - в соответствии с требованиями к организациям, осуществляющим эксплуатацию оборудования под давлением и к работникам этих организация, в соответствии с разделом V Приказа Ростехнадзора от 15.12.2020 № 536 «Об утверждении федеральных норм и правил в области промышленной безопасности «Правила промышленной безопасности при использовании оборудования, работающего под избыточным давлением»»; - в соответствии с Письмом Минэкономразвития России №5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России № АК-553/06 от 12.03.2015 «О направлении методических рекомендаций», Минэкономразвития России и Минобрнауки России в целях реализации единой государственной политики в области дополнительного профессионального образования специалистов в сфере закупок товаров, работ, услуг; - повышение квалификации руководителей и специалистов режимно-секретных подразделений по программе «Обеспечение защиты государственной тайны в организации»в соответствии с Решением Межведомственной комиссии по защите государственной тайны от 18 декабря 2020 года №402. Перерасход из-за недополучения денежных средств в тарифном решении.
1.1.3.3.8	Повышение квалификации	тыс. руб.	472,96	893,49	

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2024 год		Примечание ***
			план *	факт **	
1.1.3.3.9	Обеспечение нормальных условия труда и техники безопасности	тыс. руб.	1 496,74	2 525,03	Увеличение за счет: - затрат, связанных с проведением специальной оценки труда в соответствии с требованиями Статьи 214 ТК РФ, Статьи 4 «Права и обязанности работодателя в связи с проведением специальной оценки условий труда» Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ; - удорожания стоимости услуг по периодическому, первичному медосмотру в соответствии с требованиями Статьи 220 ТК РФ, п.6 Порядка проведения обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров работников, утвержденного Приказом Минздрава России от 28.01.2021 №29н, предрейсовому медосмотру в соответствии с требованиями Статьи 220 ТК РФ, п. 10 Порядка и периодичности проведения предсменных, предрейсовых, послесменных, послерейсовых медицинских осмотров, медицинских осмотров в течение рабочего дня (смены) и перечня включаемых в них исследований, утвержденного приказом от 30.05.2023 № 266н, психиатрическому освидетельствованияю в соответствии с требованиями Статьи 220 ТК РФ, п. 1 Порядка прохождения обязательного психиатрического освидетельствования работниками, осуществляющими отдельные виды деятельности, его периодичность, утвержденные приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 20.05.2022 № 342н; - удорожание средств индивидуальной защиты предусмотренными Едиными типовые нормы выдачи средств индивидуальной защиты и смывающих средств, утвержденные Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 29.10.2021 № 767н (приложение 2, 3), п. 43 Правил обеспечения работников средствами индивидуальной защиты и смывающими средствами, утвержденных Приказом Минтруда России от 29.10.2021 № 766н; - приобретением комплектов противогазов, газозащитных комплектов в рамках требований Федерального закона от 21.12.1994 № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», Приказа МЧС России от 18.12.2014 № 701 «Об утверждении Типового порядка создания нештатных формирований по обеспечению выполнения мероприятий по гражданской обороне», Постановления Губернатора Челябинской области от 29.03.2006 № 77 «Об утверждении Положения о Челябинской областной подсистеме единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций».
1.1.3.3.10	Расходы на страхование	тыс. руб.	921,05	4 101,75	Увеличение связано с заключенными договорами страхования.
1.1.3.3.11	Другие прочие расходы	тыс. руб.	4 390,34	7 619,06	В соответствии с Едиными типовыми нормами выдачи средств индивидуальной защиты и смывающих средств, утвержденные Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 29.10.2021 № 767н, согласно Приказа АО "Горэлектросеть" от 28.05.2024 № 01-03/226 об утверждении Положения о порядке обеспечения работников средствами индивидуальной защиты и смывающими средствами, Приказом АО "Горэлектросеть" № 01-03/262 от 03.06.2024 утверждены нормы выдачи средств индивидуальной защиты и смывающих средств (Приложение № 1 – средства индивидуальной защиты, в том числе в том числе одежда, обувь, перчатки, белье, головные уборы, каски, щитки, очки, маски, сигнальные жилеты) по профессиям (должностям). Ранее действовали типовые нормы бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденные Приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 01.06.2009 № 290н. Превышение связано с изменением норм законодательства по обеспеченности СИЗ, а также изменениями ФСБУ 5/2019 "Запасы" и отменой методических рекомендаций по учету спецодежды и спецоснастки, в бухгалтерском учете спец.одежда стоимостью меньше 100 тыс.руб. и сроком эксплуатации более 12 мес. списывается в затраты в момент ввода в эксплуатацию.
1.1.4	Расходы на обслуживание операционных заемных средств в составе	тыс. руб.	0,00	0,00	
1.1.5	Расходы из прибыли в составе подконтрольных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	
1.2	**Неподконтрольные расходы, включенные в НВВ, всего**	**тыс. руб.**	**801 995,09**	**799 203,03**	
1.2.1	Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	тыс. руб.	288 584,98	297 207,23	

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2024 год		Примечание ***
			план *	факт **	
1.2.2	Расходы на оплату технологического присоединения к сетям смежной сетевой организации	тыс. руб.	0,00	0,00	
1.2.3	Плата за аренду имущества, земли	тыс. руб.	5 840,34	5 828,48	
1.2.4	Страховые взносы	тыс. руб.	63 888,37	75 907,85	См. п. 1.1.2
1.2.4.1.	в том числе на ремонт	тыс. руб.	17 684,47	24 435,66	См. п. 1.1.2.1
1.2.5	расходы на возврат и обслуживание долгосрочных заемных средств, направляемых на финансирование капитальных вложений	тыс. руб.	0,00	0,00	
1.2.6	амортизация	тыс. руб.	161 253,29	164 478,37	Ввод в эксплуатацию объектов законченного строительства.
1.2.7	прибыль на капитальные вложения	тыс. руб.	81 735,68	81 735,68	
1.2.8	налог на прибыль	тыс. руб.	52 502,00	58 688,00	В соответствии с п. 20 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 "О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике", в необходимую валовую выручку включается величина исчисленного налога на прибыль организаций за налоговый период (год), определяемая в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, относимая на регулируемый вид деятельности. При установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии учитывается величина исчисленного за налоговый период (год) налога на прибыль организаций, которая относится к деятельности по оказанию услуг по передаче электрической энергии и осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям.
1.2.9.	прочие налоги	тыс. руб.	26 007,55	24 840,55	Превышение плановых показателей над фактическими за 2024 год произошло в части оплаты государственной пошлины за регистрацию права собственности на объекты, которые в соответствии с требованиями законодательства являются недвижимым имуществом. Руководствуясь судебной практикой, сложившейся в Российской Федерации, о признании объектов электросетевого хозяйства (линейных объектов) движимым имуществом, в АО "Горэлектросеть" с 2024 года осуществлялись мероприятия об отнесении построенных объектов электросетевого хозяйства, обладающих признаками движимого имущества, к движимому имуществу, право на которые в соответствии с требованиями законодательства не подлежит государственной регистрации
1.2.10	Расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включенные в плату за технологическое присоединение	тыс. руб.	114 215,17	78 948,92	Снижение фактических показателей от плановых обусловлено уменьшением количества льготных технологичеких присоединений согласно внесенным законодателством изменениям с 01.07.2022г. Плановые показатели утверждаются 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 N 215-э/1, по среднему за три предшествующих регулируемому периоду периодам, за которые имеются отчетные данные (на 2024 год - отчетные данные за период 2020-2022 г.г.).
1.2.10.1	Справочно: "Количество льготных технологических присоединений"	ед.	313	184	
1.2.11	Средства, подлежащие дополнительному учету по результатам вступивших в законную силу решений суда, решений ФСТ России, принятых по итогам рассмотрения разногласий или досудебного урегулирования споров, решения ФСТ России об отмене решения регулирующего органа, принятого им с превышением полномочий (предписания)	тыс. руб.	0,00	0,00	
1.2.12	прочие неподконтрольные расходы (с расшифровкой), в том числе:	тыс. руб.	155,46	11 059,78	
1.2.12.1	услуги банка	тыс. руб.	155,46	1 064,46	Отражены фактически понесенные расходы за 2024 год, в тарифном решении утвержден показатель по факту 2022 года.

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2024 год		Примечание ***
			план *	факт **	
1.2.12.2	прочие расходы (расходы прошлых лет, пр.имущество,резервы по сомнительным долгам,резервы под мат.ценности)	тыс. руб.	0,00	9 995,32	Отражены фактически понесенные расходы, а именно: возмещение убытков (ущерба) согласно ст. 1064 ГК РФ, создание резерва по сомнительным долгам в соответствии с п.70. Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации и пр.
1.2.13	Расходы на выполнение предусмотренных пунктом 5 статьи 37 Федерального закона "Об электроэнергетике" обязанностей сетевой организации по обеспечению коммерческого учета электрической энергии (мощности), не относящиеся к капитальным вложениям	тыс. руб.	7 812,26	508,17	Конкурс состоялся в апреле 2024 г. на весь объем работ, подрядная организация не исполнила обязательства по заключенному договору, ведется претензионная работа с подрядной организацией.
1.2.14	Экономия расходов на оплату потерь электрической энергии (п.3.4(1)-3.4(3)) Основ ценообразования	тыс. руб.	0,00	0,00	
1.3	недополученный по независящим причинам доход (+)/избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования (-)	тыс. руб.	76 219,42	0,00	В утвержденном тарифе на 2024 год учтены расходы, связанные с компенсацией незапланированных расходов (со знаком "плюс") или полученного избытка (со знаком "минус"), выявленных по итогам 2022 года в соответствии с Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными Приказом ФСТ России от 17.02.2012 № 98-э.
II	Справочно: расходы на ремонт, всего (пункт 1.1.1.2 + пункт 1.1.2.1 + пункт 1.1.1.3.1)	тыс. руб.	83 350,27	112 310,60	
III	**Необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии**	**тыс. руб.**	**424 287,81**	**389 533,21**	Снижение фактических показателей технологического расхода связано со снижением фактического полезного отпуска за 2024 год, в утвержденном показателе включена в том числе экономия расходов на оплату потерь электрической энергии (п.3.4(1)-3.4(3)) Основ ценообразования по факту 2022 года.
1.1	Справочно: Объем технологических потерь	МВт·ч	127 079,60	118 985,66	
1.2	Справочно: Цена покупки электрической энергии сетевой организацией в целях компенсации технологического расхода электрической энергии	тыс.руб. /МВт*ч	3,29368	3,27378	
IV	**Натуральные (количественные) показатели, используемые при определении структуры и объемов затрат на оказание услуг по передаче электрической энергии сетевыми организациями**	**x**	**x**	**x**	x
1	общее количество точек подключения на конец года	шт.	44 923	45 601	
2	Трансформаторная мощность подстанций, всего	МВа	1 189,78	1 204,57	
2.n	в том числе трансформаторная мощность подстанций на i уровне напряжения				
2.1.	- на ВН уровне напряжения	МВа	474,00	474,00	
2.2.	- на СН1 уровне напряжения	МВа	223,82	223,82	
2.3.	- на СН2 уровне напряжения	МВа	491,96	506,75	
3	Количество условных единиц по линиям электропередач, всего	у.е.	6 693,60	6 822,76	
3.n	в том числе количество условных единиц по линиям электропередач на i уровне напряжения				
3.1.	- на ВН уровне напряжения	у.е.	76,63	76,63	
3.2.	- на СН1 уровне напряжения	у.е.	114,55	114,55	
3.3.	- на СН2 уровне напряжения	у.е.	3 407,22	3 458,44	
3.4.	- на НН уровне напряжения	у.е.	3 095,20	3 173,14	
4	Количество условных единиц по подстанциям, всего	у.е.	23 113,90	23 746,10	
4.n	в том числе количество условных единиц по подстанциям на i уровне напряжения				
4.1.	- на ВН уровне напряжения	у.е.	644,20	644,20	

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2024 год		Примечание ***
			план *	факт **	
4.2.	- на СН1 уровне напряжения	у.е.	748,70	748,70	
4.3.	- на СН2 уровне напряжения	у.е.	21 721,00	22 353,20	
5	Длина линий электропередач, всего	км	2 648,68	2 708,48	
5.n	в том числе длина линий электропередач на i уровне напряжения				
5.1.	- на ВН уровне напряжения	км	39,62	39,62	
5.2.	- на СН1 уровне напряжения	км	73,80	73,80	
5.3.	- на СН2 уровне напряжения	км	1 123,77	1 143,02	
5.4.	- на НН уровне напряжения	км	1 411,49	1 452,04	
6	Доля кабельных линий электропередач	%	64,91	64,46	
7	Ввод в эксплуатацию новых объектов электросетевого комплекса на конец года	тыс. руб.	197 638,06	197 638,06	
7.1	в том числе за счет платы за технологическое присоединение	тыс. руб.	33 493,34	33 493,34	
8	норматив технологического расхода (потерь) электрической энергии, установленный Минэнерго России *****	%	11,69	11,61	

*В случае определения плановых значений показателей органами исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов при установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии в столбце <план> указываются соответствующие значения. Плановые значения составляющих подконтрольных расходов раскрываются в отношении расходов, учтенных регулирующим органом на первый год долгосрочного периода регулирования.

**Информация о фактических затратах на оказание регулируемых услуг заполняется на основании данных раздельного учета расходов по регулируемым видам деятельности.

***При наличии отклонений фактических значений показателей от плановых значений более чем на 15 процентов в столбце <Примечание> указываются причины их возникновения.

****В соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178.

*****В соответствии с пунктом 4.2.14.8 Положения о Министерстве энергетики Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.05.2008 № 400.

Директор А.В. Кузьмин