

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: Филиал ПАО "Россети Юг" - "Калмэнерго"

ИНН: 6164266561

КПП: 81602001

Долгосрочный период регулирования: 2023-2027 гг.

№ п/п		Ед. изм.	2025		Примечание ***
			план *	факт	
I	Структура затрат	х	х	х	х
1	Необходимая валовая выручка на содержание	тыс. руб.	2 378 633,65	2 324 584,1	Недобор выручки на содержание сетей обусловлен ростом фактических затрат на компенсацию потерь относительно учтенных в ТБР в связи с увеличением объема транзитных потерь.
1.1	Подконтрольные расходы, всего	тыс. руб.	1 374 509,15	1 333 732,15	
1.1.1	Материальные расходы, всего	тыс. руб.	259 489,8	229 813,8	
1.1.1.1	в том числе на сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо	тыс. руб.	241 452,1	204 987,2	В ТБР в базовом уровне подконтрольных расходов на ДПР 2023-2027 гг. учтены расходы на мероприятия по выполнению требований № 522-ФЗ от 27.12.2018. В сопоставимых условиях без расходов на 522-ФЗ в плане превышение расходов связано со значительным ростом цен по договорам, заключенным по результатам торгово-закупочных процедур, относительно учтенных при тарифном регулировании.
1.1.1.1.1	на ремонт	тыс. руб.	107 716,5	137 889,5	По факту расходы материалы для ремонта ЛЭП и подстанций (ремонт) сложились выше утвержденных в ТБР в связи с выполнением работ по ремонту по предписаниям надзорных органов и выполнением работ в связи с проведением Буддийского форума, не предусмотренных ТБР
1.1.1.2	в том числе на работы и услуги производственного характера (в том числе услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств)	тыс. руб.	18 037,7	24 826,5	Перерасход по факту в сложился по услугам по испытанию и поверке приборов учета электрической энергии потребителей на месте установки
1.1.1.2.1	в том числе на ремонт	тыс. руб.	12 573,7	20 617,3	
1.1.2	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	865 433,7	805 491,8	Уменьшение фактического размера фонда оплаты труда за 2025 год за счет снижения среднесписочной численности производственного персонала в виду текучести кадров
1.1.2.1	в том числе на ремонт	тыс. руб.	62 022,0	84 450,6	Выполнение внеплановых работ, выполненные хозяйственным способом, в целях повышения надежности, проведение внеплановых осмотров ВЛ для определения объема восстановительных работ после последствий стихийных явлений, иные работы по ремонту и техобслуживанию, не учтенные в ТБР.
1.1.3	Прочие подконтрольные расходы (с расшифровкой)	тыс. руб.	249 585,6	298 426,6	
1.1.3.1	в том числе прибыль на социальное развитие (включая социальные выплаты)	тыс. руб.	29 325,8	46 383,2	В ТБР не в полном объеме включены выплаты, предусмотренные коллективным договором
1.1.3.2	в том числе транспортные услуги	тыс. руб.			
1.1.3.3	в том числе прочие расходы (с расшифровкой)****	тыс. руб.	220 259,8	252 043,4	на листе "Расшифровка прочих расходов"
1.1.4	Расходы на обслуживание операционных заемных средств в составе подконтрольных расходов	тыс. руб.	0,0	0,0	
1.1.5	Расходы из прибыли в составе подконтрольных расходов	тыс. руб.			
1.2	Неподконтрольные расходы, включенные в НВВ, всего	тыс. руб.	650 238,2	918 534,9	
1.2.1	Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	тыс. руб.	366 715,6	360 280,9	Экономия по затратам в результате снижения фактической цены покупки потерь в сетях ЕНЭС относительно учтенной в ТБР
1.2.2	Расходы на оплату технологического присоединения к сетям смежной сетевой организации	тыс. руб.	0,0	0,0	
1.2.3	Плата за аренду имущества	тыс. руб.	5 601,3	6 480,3	Рост затрат относительно ТБР в связи с расходами на сервитут земельных участков под производственными и административными объектами (не предусмотрено в ТБР) и увеличением арендной платы по недвижимому имуществу.
1.2.4	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	261 361,0	244 660,2	По факту отражены с учетом расходов на оплату труда и ставок отчислений на соцнужды.
1.2.5	расходы на возврат и обслуживание долгосрочных заемных средств, направляемых на финансирование капитальных вложений	тыс. руб.	0,0	0,0	
1.2.6	амортизация	тыс. руб.	0,0	80 255,0	Факт отражен в соответствии с данными бухгалтерского учета. Согласно новым стандартам ФСБУ 6/2020, 26/2020, 27/2021 в бухгалтерском учете отражено обесценение основных средств. Сумма амортизации основных средств без учета признаков обесценения, относимая на услуги по передаче электроэнергии по 2025 г., составляет 272 475,4 тыс. руб.
1.2.7	прибыль на капитальные вложения	тыс. руб.	0,0	0,0	
1.2.8	налог на прибыль	тыс. руб.	0,0	8 044,2	Текущий налог на прибыль в соответствии с управленческим учетом и налоговой декларацией, отнесенный на филиал "Калмэнерго" и, в соответствии с п.20 Основ ценообразования, включает величину налога на прибыль, относимую к деятельности по оказанию услуг по передаче электрической энергии и осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям
1.2.9	прочие налоги	тыс. руб.	12 122,2	7 177,1	В том числе фактические расходы по налогу на имущество отражены согласно новым стандартам ФСБУ 6/2020, 26/2020, 27/2021. Налог на имущество без учета признаков обесценения, относящийся на деятельность по передаче электроэнергии, составляет 19 638,92 тыс.руб.

№ п/п		Ед. изм.	2025		Примечание ***
			план *	факт	
1.2.10	Расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включенные в плату за технологическое присоединение	тыс. руб.	2 048,5	101 772,7	Отражены по факту расходов по льготной категории потребителей. Увеличение фактических расходов относительно установленных РСТ РК на 2025 год связано с: - ростом фактических расходов по организационно-техническим мероприятиям для заявителей с максимальной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно; - ростом фактических расходов, связанных со строительством "последней мили" заявителей с максимальной мощностью до 15 кВт и 150 кВт включительно.
1.2.10.1	Справочно: "Количество льготных технологических присоединений"	ед.	544,0	229,0	
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.	0,0	0,00	
1.2.12	прочие неподконтрольные расходы (с расшифровкой)	тыс. руб.	2 389,7	109 864,59	на листе "Расшифровка прочих расходов"...
1.3	недополученный по независящим причинам доход (+)/избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования (-)	тыс. руб.	353 886,3	72 317,0	В плане указан частичный возврат корректировки НВВ по итогам 2018 года (распределенный по ТБР 2020 на ДПР 2020-2026) и отрицательная корректировка НВВ по итогам 2023г. По факту отражен финансовый результат филиала по виду деятельности "передача э/э" за 2025 год с учетом фактических выпадающих по ТПП, налога на прибыль, распределенного на филиал по управленческой отчетности, и сальдо прочих доходов и расходов из прибыли
II	Справочно: расходы на ремонт, всего (пункт 1.1.1.1.1 + пункт 1.1.1.2.1 + пункт 1.1.2.1)	тыс. руб.	182 312,13	242 957,34	
III	Необходимая валовая выручка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии	тыс. руб.	564 267,48	669 135,00	Рост расходов обусловлен ростом объема потерь. При этом, указанная величина фактических расходов не включает в полном объеме составляющую, возникающую из-за специфики деятельности филиала как сетевой организации, выполняющей функции гарантирующего поставщика (ГП) вне зоны г.Элиста. С учетом сбытнадбавки расходы на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь составили 812 348,42 тыс.руб.
1.1	Справочно: Объем технологических потерь	млн.кВт.ч	136,75	197,19	С декабря 2020 года на территории Республики Калмыкия началась выработка и поставка электрической энергии на ОРЭМ от объектов ВИЭ (ветро- и солнечные электростанции). В связи с осуществлением передачи выработанной электрической энергии по сетям «Калмэнерго» в смежные субъекты Российской Федерации (Ставропольский край), наблюдается существенный рост транзитных потерь электрической энергии в сетях 110 кВ филиала «Калмэнерго».
1.2	Справочно: Цена покупки электрической энергии сетевой организацией в целях компенсации технологического расхода электрической энергии	руб./МВтч	4 126,39	3 393,36	Приведена цена по данным бухучета, отличная от фактической цены 4 119,63 руб./МВтч, сформированной с учетом положений постановления Правительства РФ от 04.05.2012 №442. Указанное отличие связано со спецификой деятельности филиала как сетевой организации, выполняющей функции ГП вне зоны г.Элиста.
IV	Натуральные (количественные) показатели, используемые при определении структуры и объемов затрат на оказание услуг по передаче электрической энергии сетевыми организациями	х	х	х	х
1	общее количество точек подключения на конец года [1]	шт.		84 191	
2	Трансформаторная мощность подстанций, всего	МВа	х	1 674,08	Факт указан на 31.12.2025
2.1.	в том числе трансформаторная мощность подстанций на уровне напряжения ВН	МВа	х	1 036,50	
2.2.	в том числе трансформаторная мощность подстанций на уровне напряжения СН1	МВа	х	200,50	
2.3.	в том числе трансформаторная мощность подстанций на уровне напряжения СН2	МВа	х	437,08	
2.4.	в том числе трансформаторная мощность подстанций на уровне напряжения НН	МВа	х	0,0	
3	Количество условных единиц по линиям электропередач, всего	у.е.	27 107,76	27 147,14	План и факт указаны среднегодовые значения
3.1.	в том числе количество условных единиц по линиям электропередач на уровне напряжения ВН	у.е.	2 950,31	2 951,05	
3.2.	в том числе количество условных единиц по линиям электропередач на уровне напряжения СН1	у.е.	2 423,39	2 417,83	
3.3.	в том числе количество условных единиц по линиям электропередач на уровне напряжения СН2	у.е.	15 077,80	15 150,98	
3.4.	в том числе количество условных единиц по линиям электропередач на уровне напряжения НН	у.е.	6 656,27	6 627,28	
4	Количество условных единиц по подстанциям, всего	у.е.	29 814,06	29 876,55	План и факт указаны среднегодовые значения
4.1.	в том числе количество условных единиц по подстанциям на уровне напряжения ВН	у.е.	7 807,50	7 799,70	
4.2.	в том числе количество условных единиц по подстанциям на уровне напряжения СН1	у.е.	6 907,30	6 907,30	
4.3.	в том числе количество условных единиц по подстанциям на уровне напряжения СН2	у.е.	15 099,26	15 169,55	
4.4.	в том числе количество условных единиц по подстанциям на уровне напряжения НН	у.е.	0,00	0,00	
5	Длина линий электропередач, всего	км	20 810,72	20 857,72	План и факт указаны среднегодовые значения
5.1.	в том числе длина линий электропередач на уровне напряжения ВН	км	2 190,50	2 190,62	
5.2.	в том числе длина линий электропередач на уровне напряжения СН1	км	1 908,03	1 908,03	
5.3.	в том числе длина линий электропередач на уровне напряжения СН2	км	12 833,84	12 900,33	
5.4.	в том числе длина линий электропередач на уровне напряжения НН	км	3 878,35	3 858,73	
6	Доля кабельных линий электропередач	%	0,97%	0,99%	
7	Ввод в эксплуатацию новых объектов электросетевого комплекса на конец года	тыс. руб.	30 803,78	31 285,88	
7.1	в том числе за счет платы за технологическое присоединение	тыс. руб.	30 803,78	31 285,88	
8	норматив технологического расхода (потерь) электрической энергии, установленный Минэнерго России *****	%	16,92%	х	Приложение №1 к приказу РСТ Республики Калмыкия от 28.11.2022 № 95-п/э "Об утверждении долгосрочных параметров регулирования филиала ПАО "Россети Юг"- "Калмэнерго" на 2023-2027гг..."

[1] - указано максимальное за год число точек поставки потребителей услуг сетевой организации

* 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.

Расшифровка статьи 1.1.3.3.

N п/п	Показатель	Ед.изм.	2025 год		Пояснения
			план	факт	
1	2	3	4	5	6
1.1.3.3	в том числе прочие расходы	тыс. руб.	220 259,8	252 043,4	
1.1.3.3.1	Электроэнергия на хознужды	тыс.руб.	10 067,7	8 016,9	Из-за специфики деятельности филиала как сетевой организации, выполняющей функции гарантирующего поставщика вне зоны г.Элиста и особенностями бухгалтерского учета (не отражения в бухучете расходов на энергию на хознужды, т.к. счета не выставляются юр.лицом) Снижение расходов в результате проведения мероприятий по энергосбережению (замена светильников наружного и внутреннего освещения на светодиодные и установка датчиков движения).
1.1.3.3.2	Услуги связи	тыс.руб.	7 357,1	13 636,8	Увеличение стоимости и количества аренды каналов связи
1.1.3.3.3	Расходы на услуги вневедомственной охраны	тыс.руб.	18 597,0	16 162,6	
1.1.3.3.4	Расходы на услуги коммунального хозяйства	тыс.руб.	3 061,3	3 732,6	Рост тарифов на коммунальные услуги выше роста операционных расходов, коэффициент индексации которых определяется по формулам Методических указаний № 98-э от 17.02.2012
1.1.3.3.5	Расходы на командировки, на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности	тыс.руб.	11 988,7	23 491,0	В ТБР расходы на командировки учтены ниже потребности
1.1.3.3.6	Расходы на подготовку кадров	тыс.руб.	5 530,3	9 465,0	Рост затрат связан с производственной необходимостью профессиональной подготовки персонала с целью обеспечения соответствия работников профессиональным стандартам.
1.1.3.3.7	расходы на страхование	тыс.руб.	9 550,4	34 574,7	В ТБР не учтены расходы на добровольное медицинское страхование
1.1.3.3.8	Затраты по управлению собственностью	тыс.руб.	51 495,5	44 540,8	Услуги по межеванию земельных участков и установлению охранных зон выполнены в планируемом на 2025 год филиалом объеме
1.1.3.3.9	Услуги по IT-обслуживанию	тыс.руб.	14 469,7	10 892,0	Проведены мероприятия по оптимизации операционных затрат, так же учтена экономия в результате проведения закупочных процедур.
1.1.3.3.10	Расходы на питьевую воду и оплату услуг кредитных организаций (РКО)	тыс.руб.	230,7	178,6	
1.1.3.3.111	Другие прочие расходы	тыс.руб.	87 911,4	87 352,3	Включают расходы на юридические, аудиторские, консультационные услуги, прочие услуги сторонних организаций, канцелярские, почтово-телеграфные расходы, расходы на подписку и приобретение тех.литературы, управленческие расходы ПАО "Россети" и ПАО "Россети Юг"(с учетом расходов ИА соцхарактера из прибыли)

Расшифровка статьи 1.2.12

N п/п	Показатель	Ед.изм.	2025 год		Пояснения
			план	факт	
1	2	3	4	5	6
1.2.12	прочие неподконтрольные расходы (с расшифровкой)	тыс. руб.	2 389,73	109 864,59	
1.2.12.1	тепловая энергия на хоз.нужды	тыс.руб.	284,05	322,87	В ТБР учтены расходы по отоплению адм.зданий на основании объемов, учитывающих факт за период 2023 г. и тарифов на 2025г утв. приказом РСТ РК от 18.12.2023 № 97-п/т. По факту 2025 увеличился объем потребляемой теплоэнергии
1.2.12.2	проценты по кредитам банков	тыс.руб.	0,00	2 181,15	В ТБР расходы не учтены По факту учитывают проценты за пользование активами (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
1.2.12.3	расходы, связанные с исполнением Указа Президента Российской Федерации от 30.03.2022 № 166 «О мерах по обеспечению технологической независимости и безопасности критической информационной инфраструктуры Российской Федерации" (импортозамещение)	тыс.руб.	0,00	13 014,76	Фактические расходы включают услуги по сопровождению и обновлению ПО, разработку системного проекта и внедрения ПО, приобретение ПО (в т.ч. лицензий) и приобретение ПК, поддерживающих отечественную операционную систему.
1.2.12.4	другие прочие неподконтрольные расходы , в т.ч.:	тыс.руб.	2 105,68	94 345,81	
1.2.12.4.1	Содержание социальной сферы за счет прибыли и расходы на содержание непроизводственных объектов	тыс.руб.	1 575,98	11 238,83	В ТБР не учтены расходы на отчисления профсоюзу по локальным нормативным актам, другие затраты ниже потребности
1.2.12.4.2	Государственная пошлина и прочие сборы	тыс.руб.	419,77	3 503,96	Рост расходов по госпошлинам по хозяйственным договорам в результате увеличения исковых требований в отношении контрагентов-неплательщиков услуг по передаче электрической энергии (в 2025 г в основном ГП АО "Читаэнергосбыт").
1.2.12.4.3	Страховые взносы (отчисления на социальные нужды) из прибыли	тыс.руб.	0,00	11 459,87	По факту отражены страховые взносы на расходы социального характера (выплаты материальной помощи и компенсации), учтенные в ОПЕХ
1.2.12.4.4	Прочие другие расходы	тыс.руб.	109,93	68 143,15	В ТБР не учтены расходы на ФЗП непром.персонала и соотв.страховые взносы, на обучение и переподготовку сотрудников вне штата, расходы на СМИ и PR, убытки прошлых лет, расходы по демонтажу и списанию ОС, пришедших в негодность в связи с физическим износом и моральным устареванием, а также расходы по демонтажу и списанию ОС в результате инвестиционной деятельности, списание неликвидных ТМЦ и ТМЦ непроизводственного характера, штрафы, пени, неустойки, судебные издержки, резерв по сомнительным долгам по задолженности контрагентов по процентам за пользование чужими денежными средствами, пеням, штрафам, неустойкам и т.п. и другие прочие расходы