Приложение 1 к письму Департамента

 тарифного регулирования Томской области

от 21.04.2016 № 53-04-0566

**Перечень материалов, рекомендуемых для обоснования предложений регулируемых организаций, осуществляющих деятельность в сфере электроэнергетики**

**При предоставлении документов необходимо учитывать следующее:**

1. Копии внутренних локальных документов организации, копии договоров (с дополнительными соглашениями) предоставляются: действующие в 2015, 2016 году и на предстоящий период регулирования (при наличии)

2. Копии бухгалтерских, статистических, налоговых документов, подтверждающих фактические доходы и расходы, предоставляются за 2015 год и за период с 01.01.2016 года по состоянию на последнюю отчетную дату 2016 года

3. Расчетные формы (таблицы) предоставляются за периоды: 2013 (факт), 2014 (факт), 2015 (план, утвержденный при тарифном регулировании - факт), 2016 (план, утвержденный при тарифном регулировании, - ожидаемый факт), предстоящий период регулирования

4. Расчеты организации дополнительно (кроме предоставления на бумажном носителе) должны быть представлены в электронном виде (формат EXCEL) с сохранением формул расчета в ячейках.

|  |  |
| --- | --- |
|  1 | ***копии учредительных документов организации:*** |
|  | Устав организации  |
|   | копия информационного письма территориального органа Федеральной службы государственной статистики об учете хозяйствующего субъекта в Едином государственном регистре предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРПО) |
|   |  копия уведомления об освобождении от обязанностей налогоплательщика НДС в соответствии со ст.145 НК РФ |
|   | копия уведомления (заявления организации с отметкой налогового органа) о возможности применения упрощенной системы налогообложения (УСН) |
|   |  копия положения о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ услуг, для нужд предприятия |
|   |  копия документа о назначении лица, имеющего право действовать от имени организации без доверенности |
|  2 | ***документы, обосновывающие право владения, иное законное право в отношении недвижимых объектов (зданий, строений, сооружений, земельных участков), используемых для осуществления регулируемой деятельности*** (с учетом требований, установленных Критериями отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям - на срок не менее очередного расчетного периода регулирования) |
|  | копия свидетельства на право собственности |
|   | копия договора купли-продажи с актами приемки-передачи и актами ввода в эксплуатацию имущества, используемого для осуществления регулируемой деятельности |
|   | выписка из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним о правах отдельного лица на имеющиеся у него объекты недвижимого имущества, используемые для осуществления регулируемой деятельности |
|   | сведения о кадастровом паспорте земельного участка |
|   | копия договора аренды имущества |
|   | копия зарегистрированного в юстиции договора аренды недвижимого имущества, находящегося в аренде со сроком более 1 года |
|   | копии актов приема-передачи имущества к договору аренды имущества |
|   | копия договора субаренды с актами приема-передачи имущества |
|   | копия договора лизинга с актами приема-передачи имущества |
|   | копия концессионного соглашения с актами приема-передачи имущества |
|   | копии конкурсной документации и документации о проведении открытых торгов, об аукционе на заключение договора арендной платы, концессионного договора, договора лизинга |
|   | копия договора оперативного управления с актами приема-передачи |
|   | копия договора хозяйственного ведения с актами приемки-передачи имущества |
|   | копия договора безвозмездного пользования имуществом с актами приемки-передачи имущества |
|   | копия договора доверительного управления |
| 3 | ***документы, подтверждающие оказание регулируемой деятельности:*** |
|  | копии договора оказания услуг по передаче электрической энергии с дополнительными соглашениями, оферта, направленная контрагенту *(с учетом требований, установленных Критериями отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям - на срок не менее очередного расчетного периода регулирования)* |
|  | документы, подтверждающие соответствие Критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям: |
|  |  *справка о наличии официального сайта в сети Интернет и выделенного абонентского номера для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии и (или) технологическому присоединению, подписанная руководителем или иным уполномоченным лицом заявителя и заверенная печатью заявителя.* |
|  |  *подтверждающие документы - копии технических паспортов на трансформаторы, используемые для осуществления регулируемой деятельности в административных границах субъекта Российской Федерации* |
| 4  | ***бухгалтерская, налоговая и статистическая отчетность за предшествующий период регулирования и на последнюю отчетную дату, с отметкой налоговой инспекции и органов государственной статистки:*** |
|  | форма № 1 «Бухгалтерский баланс» |
|   | форма № 2 «Отчет о финансовых результатах» |
|   | форма №3 |
|   | форма №4 |
|   | форма №5 |
|   | пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу |
|   | расшифровка строк отчета о прибылях и убытках (по видам деятельности) |
|   | «Книга доходов и расходов» (для организаций применяющих упрощенную систему налогообложения) |
|   | форма № П-4 «Сведения о численности и заработной плате работников» |
|   | форма №46 ЭП.СТ «Сведения об отпуске (передаче) электроэнергии распределительных сетевых организаций отдельным категориям потребителей» |
|  | форма №46 ЭЭ.СТ «Сведения о полезном отпуске (продаже) электроэнергии и мощности отдельным категориям потребителей» |
|   | налоговая декларация об уплате налога на прибыль за предшествующий период регулирования |
|   | налоговая декларация об уплате налога на имущество за предшествующий период регулирования |
|   | налоговая декларация об уплате налога на землю за предшествующий период регулирования |
|   | налоговая декларация об уплате транспортного налога за предшествующий период регулирования |
|  | налоговая декларация об уплате налога по УСН |
|   | бухгалтерские и налоговые регистры, подтверждающие обоснование фактических расходов по счетам затрат всего, в том числе по регулируемому виду деятельности (в разрезе статей затрат или номенклатуры счетов затрат) за отчетный расчетный период, в том числе: |
|   | -01 «Основные средства» |
|   | -02 «Амортизация основных средств» |
|   | -08 «Вложения во внеоборотные активы» |
|   | -10 «Материалы» |
|   | -20 «Основное производство» (по видам регулируемой деятельности) |
|   | -23 «Вспомогательные производства» (по видам вспомогательных производств) |
|   | -25 «Общепроизводственные расходы» |
|   | -26 «Общехозяйственные расходы» |
|   | -68 «Расчеты по налогам и сборам» |
|   | -69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» |
|   | -70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» |
|   | -90 «Продажи»: |
|   | - себестоимость (по видам деятельности, включая регулируемые) |
|   | - выручка (по видам деятельности, включая регулируемые) |
|   | - НДС. |
|   | - прибыль/убыток продаж (по видам деятельности, включая регулируемые) |
|   | -91 «Прочие доходы и расходы» |
|   | - 91.1. «Прочие доходы» |
|   | - 91.2. «Прочие расходы» |
|   | -99 «Прибыли и Убытки» |
|   | - другие счета и субсчета учитывающие расходы регулируемых видов деятельности; |
|   | расшифровку выручки за предшествующий период регулирования  |
|   | налоговые регистры в части расходов, принимаемых для налогового учета по налогу на прибыль |
|   | расшифровка (обоснование) налоговых разниц, учитываемых при определении налоговой прибыли (убытка) |
|   | копия приказа по действующей учетной политике организации и рабочий план бухгалтерских счетов |
| 5 | ***план-факт анализ выручки по регулируемому виду деятельности за предыдущий период регулирования с указанием объемов оказанных услуг, установленных тарифов*** |
| 6 | ***обоснование к расчету расходов на приобретение материалов, текущее обслуживание и ремонтные работы:*** |
|  | копии договоров поставки основных и вспомогательных материалов по регулируемому виду деятельности за предшествующий период регулирования и расчетный период регулирования |
|   |  расчет затрат на приобретение вспомогательных материалов в целом по предприятию и в разрезе структурных подразделений по регулируемому виду деятельности за предшествующий период регулирования и расчетный период регулирования |
|   | перечень израсходованных и необходимых материалов для обслуживания и ремонта производственного оборудования, с указанием объектов ремонта, количества и цены (дефектные ведомости, планы-графики ремонтов, акты списания, счет-фактуры, прайс-листы, утвержденные нормы расходов материалов) |
|   | акты и счет-фактуры по выполненным работам и оказанным услугам подрядными организациями, программы (графики) проведения ремонтных работ, договоры с подрядными организациями, сметы по видам работ, дефектные ведомости, акты надзорных организаций |
|   | предписания уполномоченных государственных контролирующих (надзорных) органов об устранении нарушений на ДЭС и (или) электрических сетях |
|   | расчет затрат на регламентные и пусконаладочные работы, относящиеся к регулируемому виду деятельности, в разрезе структурных подразделений предприятия за предшествующий период регулирования и расчетный период регулирования |
|   | перечень выполненных работ по текущему и капитальному ремонту в базовом периоде |
|   | договоры, акты выполненных работ, акты на списание материалов, счета-фактуры на выполненные работы в базовом периоде |
|   | перечень планируемых работ по текущему и капитальному ремонту в регулируемом периоде |
|   | копии договоров с подрядными организациями и проектно-сметная документация на планируемые к выполнению в регулируемом периоде ремонтные работы по капитальному ремонту |
|   | расчет стоимости материалов с обоснованием цены и средств на оплату труда при выполнении ремонтных работ хозяйственным способом, прайс-листы |
|   | копии документов, подтверждающих проведение заявителем торгов (извещение, документация о проведении торгов, протоколы, составляемые в ходе проведения торгов) на проведение ремонтных работ |
|  7 | ***обоснования к расчету амортизационных отчислений и арендной платы:*** |
|  | копии актов ввода в эксплуатацию основных фондов |
|   | копии документов, подтверждающих проведение переоценки основных средств за фактический и расчетный период регулирования: |
|   | 1) копии приказа о проведении переоценки |
|   | 2) лицензии предприятия, осуществившего переоценку |
|   | 3) договора на проведение переоценки основных средств |
|   | 4) справка о движении основных средств на последнюю отчетную дату |
|   | справка (сведения) о фактических амортизационных отчислениях на полное восстановление ОПФ в разрезе структурных подразделений по регулируемому виду деятельности и видам деятельности (вспомогательные производства общехозяйственные расходы), распределение затрат которых производится на регулируемые виды деятельности, за предшествующий расчетный период регулирования |
|   | расчет амортизационных отчислений по объектам основных фондов, относящимся к регулируемой деятельности в сфере электроснабжения и видам деятельности (вспомогательные производства общехозяйственные расходы), распределение затрат которых производится на регулируемые виды деятельности, выполненный в соответствии с амортизационной ведомостью на регулируемый период (с обязательным указанием срока ввода объекта в эксплуатацию) с учетом пункта 27 Основ ценообразования (утв. ППРФ 1178) |
|   | расшифровка арендной платы (концессионной платы, лизингового платежа) с указанием размера амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей на арендуемое имущество и прибыли арендодателя (с расшифровкой по каждому объекту) за прошедший период регулирования и на плановый период регулирования (согласно пп.5 п. 28 Основ ценообразования, утв. ППРФ 1178) |
| 8  |  ***обоснования к расчету транспортных расходов:*** |
|  | расчет затрат на услуги привлеченного транспорта в разрезе видов транспорта по регулируемому виду деятельности за предшествующий период регулирования и расчетный период регулирования в целом по предприятию и в разрезе структурных подразделений; |
|   | копии договоров на оказание услуг транспорта с приложением копий дополнительных соглашений, относящихся к регулируемому виду деятельности за предшествующий расчетный период регулирования и расчетный период регулирования |
|   |  расчет затрат на приобретение ГСМ, запасных частей и расходных материалов для автотранспорта предприятия в целом по предприятию и в разрезе структурных подразделений по регулируемому виду деятельности за предшествующий период регулирования и расчетный период регулирования |
|   | расчет распределения транспортных расходов между видами осуществляемой деятельности, в том числе регулируемыми, за предшествующий расчетный период регулирования и расчетный период регулирования |
| 9  | ***обоснование к расчету расходов на оплату труда:*** |
|  |  копии штатного расписания и приказа его утверждающего по подразделению, занятому регулируемыми видами деятельности за предшествующий период регулирования и на расчетный период регулирования |
|   | копия положения об оплате труда с приложением приказа его утверждающего за предшествующий расчетный период регулирования и на расчетный период регулирования |
|   |  копия положения о премировании за основные результаты производственно - хозяйственной деятельности работников предприятия с приложение приказа его утверждающего за предшествующий расчетный период регулирования, на расчетный период регулирования |
|   |  копия уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на расчетный период регулирования |
|   | коллективный договор (или отдельные положения): |
|   | 1) положение о поощрении сотрудников наградами предприятия с приложением приказа его утверждающего за предшествующий расчетный период регулирования, на расчетный период регулирования |
|   | 2) положение о выплатах социального характера неработающим пенсионерам предприятия с приложением приказа его утверждающего за предшествующий расчетный период регулирования, на расчетный период регулирования |
|   | 3) положение о материальной помощи работникам предприятия с приложением приказа его утверждающего за предшествующий расчетный период регулирования, на расчетный период регулирования |
|   | расчет нормативной численности, планового фонда оплаты труда персонала (основной производственный персонал по регулируемому виду деятельности в разрезе структурных подразделений, инженерно-технический персонал, административно-управленческий персонал, транспортный участок) на расчетный период регулирования |
|   | расчет отчислений на социальные нужды, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (в соответствии с действующим законодательством в размерах, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации) |
|   | расчет средней ступени по оплате труда (среднего разряда работников) и среднего тарифного коэффициента, расчет процента выплат, надбавок и премий, связанных с условиями труда по регулируемому виду деятельности в разрезе структурных подразделений и категорий работников |
|   | сводная ведомость начисленной заработной платы по регулируемому виду деятельности в разрезе структурных подразделений за предшествующий период регулирования  |
|   | сводная ведомость по фонду оплаты труда АУП и цехового персонала с указанием численности за предшествующий период регулирования с помесячной разбивкой |
|   | копия документа, подтверждающего размер минимальной месячной тарифной ставки рабочих первого разряда |
| 10  | ***обоснование к расчету расходов на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам со сторонними организациями, прочих расходов и общехозяйственных расходов:*** |
|  | копии договоров на работы и услуги производственного характера, возмездного оказания услуг сторонними организациями, с приложением счетов-фактур, актов выполненных работ |
|   | реестр договоров по видам услуг, оказываемым сторонними организациями |
|   | сметы-расшифровки расходов и расчет затрат по каждой статье затрат (работы и услуг, выполняемые по договорам со сторонними организациями, прочие расходы и общехозяйственные расходы) за предшествующий период регулирования и на расчетный период регулирования |
|   | смета общехозяйственных расходов с приложением по каждой статье затрат расчетов и обосновывающих документов |
|   | расчет распределения общехозяйственных расходов между видами осуществляемой деятельности, в том числе регулируемыми, за предшествующий расчетный период регулирования и расчетный период регулирования |
|   | расшифровка расходов и расчет затрат на страхование за предшествующий период регулирования и на расчетный период регулирования с приложением обосновывающих документов (договор страхования, страховой полис) ; |
|  11 | ***обоснование к расчету расходов по мероприятиям согласно программe энергосбережения и повышения энергоэффективности:*** |
|  | программа энергосбережения и повышения энергоэффективности по регулируемому виду деятельности за предшествующий расчетный период регулирования (формат документов Word или Exel + формат PDF) |
|   | утвержденная программа энергосбережения и повышения энергоэффективности по регулируемому виду деятельности (или проект программы) на расчетный период регулирования (формат документов Word или Exel + формат PDF) |
|   | отчет о выполнении мероприятий программы энергосбережения и повышения энергоэффективности за предшествующий расчетный период регулирования (формат документов Word или Exel + формат PDF) |
|   |  расчет и расшифровка затрат по мероприятиям согласно программы энергосбережения и повышения энергоэффективности в разрезе структурных подразделений и в целом по предприятию по регулируемому виду деятельности на расчетный период регулирования (формат документов Word или Exel + формат PDF) |
| 12  | ***обоснование к расчету расходов на уплату налогов и сборов:*** |
|  |  расчет земельного налога в целом по предприятию и в разрезе структурных подразделений по регулируемому виду деятельности на расчетный период регулирования |
|   |  расчет налога на имущество в целом по предприятию и в разрезе структурных подразделений по регулируемому виду деятельности на расчетный период регулирования |
|   |  расчет транспортного налога на расчетный период регулирования |
|   |  сводная таблица расчета платежей за загрязнение окружающей среды в целом по предприятию и в разрезе структурных подразделений по регулируемому виду деятельности за предшествующий период регулирования и на расчетный период регулирования |
|   |  расчет прибыли, обязательных налогов и платежей: |
|   | расчет необходимой прибыли на социальное развитие и поощрение на расчетный период регулирования, включая программу социального развития, расшифровку и расчет расходов на социальное развитие (с указанием пункта Отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, прочих локальных документов) за предыдущий и на предстоящий периоды регулирования |
|   | расчеты налогов и платежей, уплачиваемых за счет прибыли организации |
|  13 | ***обоснование к расчету расходов на обслуживание заемных средств и обоснованию прибыли:*** |
|  | расчет процентов за кредиты на расчетный период регулирования по регулируемому виду деятельности |
|   |  справка о начислении процентов, относящихся на прочие расходы, по кредитам предприятия, относящимся к регулируемому виду деятельности, в разрезе банков - кредиторов, за предшествующий расчетный период регулирования |
|   |  копии кредитных договоров с приложением копий дополнительных соглашений по регулируемому виду деятельности за предшествующий расчетный период регулирования |
|   |  расшифровка расходов, из прибыли на прочие цели по регулируемому виду деятельности на расчетный период регулирования с приложением обосновывающих материалов |
| 14  | ***обоснование технико-экономических показателей в сфере электроснабжения:*** |
|  | аналитическая записка к расчету расходов, связанных с передачей электрической энергии, на предстоящий период регулирования с пояснениями изменений по каждой статье относительно предшествующих периодов регулирования (2014, 2015 гг.) |
|   | помесячные объемы сальдо-перетоков электрической энергии и заявленной мощности, согласованные со смежной сетевой организацией на предстоящий период регулирования; |
|  | однолинейные электрические схемы с указанием границ балансовой принадлежности со смежной сетевой организацией (котлодержателем) и потребителями, подключенными к сетям предприятия (акты разграничения балансовой принадлежности и эксплуатационной ответственности) (по новым объектам); |
|  | баланс электрической энергии и мощности на предстоящий период регулирования и за предшествующий период регулирования по формам П1.3, П1.4, П1.5, П1.6, П1.30 Методических указаний (приказ ФСТ от 06.08.2004 г. № 20-э/2). |
|   | расчет нормативов потерь при передаче электрической энергии с приложением обосновывающих документов  |
|  | копии счетов-фактур, актов об оказании услуг по передаче электрической энергии (мощности) и их реестр за предшествующий период регулирования, с отражением количества, цены и суммы (доходы регулируемой организации) |
|  | копии счетов-фактур и их реестр за предшествующий период регулирования на оплату услуг по передаче электрической энергии со смежными сетевыми организациями (ТСО) (расходы регулируемой организации) |
|  | сводный помесячный реестр счетов-фактур за предшествующий период регулирования на покупку потерь с отражением количества, цены и суммы и документы, подтверждающие затраты и объемы на компенсацию технологических потерь электрической энергии; |
|  | расчеты в соответствии с «Методическими указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки», утвержденным приказом ФСТ России т 17.02.2012 № 98-э |
|  | Расчеты в соответствии с «Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденным приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 |
|  | предложения территориальных сетевых организаций по передаче электрической энергии и мощности на 2016 год, в формате шаблонов ЕИАС (ENERGY.KTL.NET.PLAN.6.70 и ENERGY.KTL.LT.CALC.NVV.NET.6.70 формат документов Exсel) |