

Отчет перед потребителями и иными заинтересованными лицами о деятельности ТОО «ПНХЗ» по предоставлению услуг по передаче и распределению тепловой и электрической энергии за отчетный период с 01.03.2024года по 28.02.2025 года, коммунальных услуг перед потребителями за 2024 год.

28 марта 2025 года на официальном сайте ТОО «ПНХЗ» опубликовало объявление о проведении 24 апреля 2025г. публичного слушания отчета о деятельности субъекта естественной монополии по предоставлению регулируемых услуг по передаче тепловой и электрической энергии за отчетный период с 01.03.2024года по 28.02.2025 года, а также коммунальных услуг за 2024 год перед предприятиями-потребителями и заинтересованными лицами.

ТОО «ПНХЗ» является одним из крупнейших нефтеперерабатывающих предприятий Казахстана и единственным нефтеперерабатывающим заводом в Казахстане по набору технологических установок, обеспечивающих глубину переработки нефти около 91,5%. Производственная мощность завода составляет 6 млн. тонн сырой нефти в год.

Завод имеет широкий ассортимент продукции, включающий автобензин различных марок, топливо для реактивных двигателей, дизельное топливо, вакуумный газойль, сжиженные газы, мазут, битумы нефтяные, нефтяной кокс, серу.

ТОО «ПНХЗ» включено в государственный регистр субъектов естественных монополий по Павлодарской области по следующим видам деятельности:

- услуги водоснабжения и водоотведения (подача питьевой и технической воды по распределительным сетям, отвод сточных вод);
- услуги по передаче и распределению электрической энергии;
- услуги по передаче и распределению тепловой энергии;

В связи с тем, что по итогам 2024г. ТОО «ПНХЗ» является субъектом естественных монополий малой мощности по услугам водоснабжения и водоотведения, отчет перед потребителями проводится по услугам передачи электрической и тепловой энергии, в целях исполнения обязанностей ТОО «ПНХЗ», как субъекта естественных монополий, регламентированных ст.25-26 Закона Республики Казахстан «О естественных монополиях». Данный отчет, информация об исполнении утвержденных тарифных смет, инвестиционных программ размещены на сайте предприятия.

Информация об исполнении утвержденных инвестиционных программ ТОО «ПНХЗ», как субъекта естественных монополий

В целях повышения надежности тепло- и электроснабжения субпотребителей Управлением энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Павлодарской области и Департаментом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики РК по Павлодарской области 27-28 октября, 12-15 ноября 2021 года приказами № 92 – ОД, №98-ОД утверждены две «Инвестиционные программы ТОО «ПНХЗ» на услуги по передаче и распределению тепловой и электрической энергии на период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2026 года».

В утвержденные инвестиционные программы включены только те мероприятия ТОО «ПНХЗ», которые затрагивают интересы субпотребителей по предоставлению регулируемых услуг. Влияние инвестиционных вложений на тариф ограничивается амортизационными отчислениями с учетом распределения затрат пропорционально объемам собственного потребления и субпотребителей.

Согласно статьи 323 главы 10. «Порядок утверждения показателей эффективности деятельности субъектов естественных монополий», статьи 367 Главы 13. «Порядок утверждения показателей качества и надежности регулируемых услуг» Правил осуществления деятельности субъектами естественных монополий, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 13 августа 2019 года № 73, показатели эффективности деятельности утверждаются для субъектов естественных монополий при утверждении тарифов с применением стимулирующего метода тарифного регулирования.

В связи с тем, что тарифы ТОО «Павлодарский нефтехимический завод», как субъекту естественных монополий, утверждены с применением затратного метода тарифного регулирования сфер естественных монополий, показатели качества и надежности регулируемых услуг, целевые и другие показатели уполномоченным органом для ТОО «Павлодарский нефтехимический завод» не утверждались.

Информация о ходе исполнения утвержденной Инвестпрограммы на услугу передачи тепловой энергии.

В утвержденной инвестиционной программе на 2024г. было запланировано мероприятие на сумму 34 650 тыс.тенге без учета НДС (за счет тарифа 5 922 тыс.тенге, за счет иной деятельности 28 728 тыс.тенге) по замене аппарата теплообменного.

29 января 2024г. способом открытый тендер на понижение определен Поставщик - ТОО «Северхиммаш», с которым 08 февраля заключен договор № 939053/2024/1 (далее-Договор) на поставку аппарата теплообменного на сумму 27 647,4 тыс. тенге (без НДС). Согласно п.2.4 Договора 19 февраля 2024г. ТОО «ПНХЗ» оплатило 8 294,2 тыс.тенге (без НДС) по выставленному счету в размере 30% от суммы договора.

Согласно Приложению 1 Договора теплообменник должен был поставлен в течении 210 календарных дней с даты подписания Договора. Учитывая, что Договор подписан 08.02.2024 года поставщик был обязан поставить качественный товар в срок до 05.09.2024 года. Однако до настоящего времени оборудование не поставлено.

07 ноября 2024 года ТОО «ПНХЗ» направил в адрес поставщика письмо № 04-05-01/6224 о нарушении сроков поставки и направлении официальным письмом сроков поставки товара и причин нарушения условий Договора.

Письмом от 08.11.2024 года, ТОО «Северхиммаш» выразил обязательство поставить товар до конца 2024 года. Письмом от 04.12.2024 года поставщик изменил срок поставки на январь 2025 года.

В связи с вышеизложенным, утвержденное инвестиционной программой мероприятие по замене теплообменника на 2024 год ТОО «ПНХЗ», как субъект естественных монополий на услугу передачи тепловой энергии, не выполнило по независящим от субъекта причинам.

Совместными приказами РГУ «Департамент комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Павлодарской области» №11-ОД от 19 февраля 2025г. и ГУ «Управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Павлодарской области» №6-ОД от 19 февраля 2025г. внесены изменения в утвержденную инвестиционную программу на услуги по передаче тепловой энергии на период 2022-2026г.г. с переносом мероприятия замена теплообменника Т2/1 с 2024г. на 2025г по причинам, не зависящим от субъекта. В итоге на 2025г. запланирована замена 2-ух единиц: теплообменника Т2/1, емкости Е-1.

Информация о ходе исполнения утвержденной Инвестпрограммы на услугу по передаче и распределению электрической энергии

Согласно утвержденной инвестиционной программы ТОО "ПНХЗ" по передаче и распределению электрической энергии, в 2024 году предусмотрена замена масляного выключателя Ячейки № 14 РУ-6кВ РП-080 на вакуумный выключатель ВВ/TEL с комплектом адаптации для распредустройства RSW-10/1 на сумму 2 648 тыс.тенге без учета НДС.

На основании протокола об определении победителем тендера потенциального поставщика, занявшего по итогам оценки и сопоставления второе место № 924961, способом открытый тендер на понижение от 17.12.2024г. определен победитель ТОО "Таврида Электрик Астана", заключен электронный договор № 924961/2024/2 от 19.12.2024г. на сумму 3 172 274,7 тенге без НДС на поставку Вакуумного выключателя ВВ/TEL-10 с комплектом адаптации для шкафов RSW-10/I.

Согласно сч/ф № 111000618 от 23.12.2024г. и Акта входного контроля № 12839 от 27.12.2024г. поставлен Выключатель нагрузки вакуумный стоимостью 3 172 274,7тенге (без НДС).

В период с 13.01.2025г. по 16.01.2025г. по рабочему заданию РЗ № 1885772 цехом Электроснабжения ТОО «ПНХЗ» были выполнены работы по замене масляного выключателя ячейки №16 РУ-6кВ РП-080 на выключатель вакуумный ВВ/TEL-10 1000А с комплектом адаптации для шкафов RSW-10/1 завод – изготовитель АО «НПОТЭЛ», г. Йошкар-Ола, РФ, Серийный номер 3101042, изготовленный 26.10.2024г. Выполнен монтаж, наладка и испытание вакуумного выключателя ВВ/TEL-10 1000А на сумму 293,5 тыс.тенге (Акт списания 38 от 22.01.2025г, Бухгалтерская справка 332 от 31.01.2025г.). Стоимость выключателя с учетом монтажно-наладочных работ составила 3 465, 8 тыс.тенге без учета НДС (ДА-1 №97 от 05.02.2025г.).

Работы выполнены в соответствии с требованиями ПУЭ Республики Казахстан и Руководством производителя. Выключатель вакуумный ВВ/TEL-10 1000А с комплектом адаптации для шкафов RSW-10/1 введен в эксплуатацию.

Один из масляных выключателей РУ-6 кв РП-080 в связи с потерей диэлектрических свойств изоляторов, механического износа подвижных частей, отсутствия запасных частей для ремонта заменен на вакуумный выключатель, который введен в эксплуатацию 17.01.2025г. инвентарный номер 00278456 (Акт приемки-передачи долгосрочных активов № 97 от 05.02.2025г. прилагается).

В утвержденной тарифной смете на 2024 год в качестве источников финансирования Инвестиционной программы ТОО «ПНХЗ» утверждены: амортизационные отчисления в размере 670 тыс.тенге;

прибыль от реализации регулируемых услуг в размере 1 978 тыс.тенге.

ИТОГО 2 648 тыс.тенге.

Согласно фактически сложившимся затратам в тарифной смете на услугу по передаче и распределению электрической энергии в 2024 году источником финансирования инвестиционного проекта являются амортизационные отчисления в размере 1 751,7 тыс.тенге с учетом распределения затрат пропорционально объемам собственного потребления и субпотребителей (в кВтч).

Сумма амортизационных отчислений рассчитана исходя из амортизационных отчислений от основных средств, задействованных в оказании услуги по передаче и распределению электрической энергии с учетом фактического объема оказанных услуг 82 042,349 тыс.кВтч или на 11,8% меньше в сравнении с утвержденными в тарифной смете. По итогам 2024г. прибыль от оказания регулируемой услуги предприятием не получена.

Инвестиционная программа в 2024г. полностью исполнена. Увеличение стоимости приобретенного оборудования от суммы амортизационных отчислений на 817,8 тыс.тенге не привело к росту тарифа, так как разница между фактически понесенными предприятием затратами и затратами в утвержденной тарифной смете осуществлена ТОО «ПНХЗ» за счет основной нерегулируемой деятельности (1751,7 тыс.тенге—за счет амортизационных отчислений и 1714,1 тыс.тенге за счет иной деятельности)

В соответствии с Параграфом 3. Порядок проведения технической экспертизы Правил осуществления деятельности субъектами естественных монополий, утвержденных Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан №73 от 13 августа 2019 года Техническая экспертиза исполнения утвержденной инвестиционной программы, соблюдения показателей качества и надежности регулируемых услуг и достижения показателей эффективности деятельности субъектов естественных монополий проведена уполномоченным лицом (экспертом, экспертными организациями) ТОО «DB Energoaudit» на основании электронного договора № 1077845/2025/1 от 25.02.2025г. Получено Заключение технической экспертизы исполнения инвестиционной программы на услуги передачи и распределения электрической энергии.

Таким образом, утвержденная Инвестиционная программа на 2024 год выполнена — запланированное оборудование приобретено и находится в эксплуатации. Вакуумный выключатель состоит из коммутационного модуля, модуля управления и предназначен для коммутации электрических цепей при нормальных и аварийных режимах в сетях трехфазного переменного тока.

Отчеты об исполнении утвержденных инвестиционных программ ТОО «ПНХЗ» за 1,2,3,4 кварталы 2024г., как субъекта естественных монополий согласно приложению 5 к «Правилам осуществления деятельности субъектами естественных монополий» от 13 августа 2019 года № 73 размещены на сайте предприятия.

Перейдем к постатейному исполнению утвержденных тарифных смет.

Рассмотрим подробнее отчет об исполнении тарифной сметы на услуги по передаче и распределению тепловой энергии.

№ п/п	Наименование показателей	Ед.изм .	Утвержденная тарифная смета	Фактические данные за отчетный период	Отклонение, %	Причины отклонения
I	Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего	тыс. тенге	62 206,7	140 741,5	126,2	недостаток средств в УТС
1	Амортизация	-"	2 985,0	6 733	125,6	недостаток средств в УТС
2	Затраты на оплату труда производственного персонала	-"	34 978,3	40 113,8	14,7	В связи с корректировкой УТС: перенос стоимости услуги, не осуществляемой в 2024-2025 годах.
	в том числе					
2.1.	Заработная плата производственного персонала	-"	30 992,6	35 542,9	14,7	
2.2.	Социальный налог	-"	1 614,7	1 851,8	14,7	
2.3.	Социальные отчисления	-"	976,3	1 119,6	14,7	
2.4.	ОСМС	-"	929,8	1 066,3	14,7	
2.5.	ОПВР	-"	464,9	533,1	14,7	
3	Прочие затраты, всего	-"	160,6	184,2	14,7	недостаток средств в УТС
	в том числе					
3.1.	услуги охраны	-"	14,0	26,8	91,4	недостаток средств в УТС
3.2.	услуги противопожарной защиты	-"	23,1	33,9	46,8	недостаток средств в УТС
3.3.	услуги Техэкспертизы выполнения инвестпрограммы	-"	123,5	123,5	-	
II	Расходы периода, всего	-"	110,7	255,6	130,9	недостаток средств в УТС
4	Общие и административные, всего, в т.ч.	-"	110,7	255,6	130,9	
4.1.	информационные услуги	-"	110,7	255,6	130,9	
III	Всего затрат на предоставление услуг	-"	62 317,4	140 997,1	126,3	недостаток средств в УТС
IV	Доход (РБА*СП)/ убыток	-"	2 937,0	-86 495	-3 045	
V	Всего доходов	-"	65 254,4	54 502,1	-16,5	Снижение объемов
VI	Объем оказываемых услуг (товаров, работ)	тыс. Гкал	335,1765	279,943	-16,5	Снижение объемов
VII	Нормативные технические потери при передаче пара	%	1,4	4,1	196	недостаток средств в УТС, рост тарифов на тепловую энергию в паре
		тыс. Гкал	3,82	10,713	180,4	
		тыс. тенге	21 439,3	90 551,0	322,4	
	Нормативные технические потери при передаче теплофикационной воды	%	6,0	6,1	2	Рост тарифов на тепловую энергию в горячей воде
		тыс. Гкал	1,1766	1,313	11,6	
		тыс. тенге	2 643,5	3 159,5	19,5	
VIII	Тариф	Тенге/ Гкал	194,69	194,69		
IX	Затраты на оказание услуги	тенге/ Гкал	194,69	503,66	158,7	недостаток средств в УТС

Утвержденная тарифная смета на услугу по передаче и распределению тепловой энергии на отчетный период составляет 62 317,4 тыс.тенге. Общая сумма фактических затрат – 140 997,1 тыс. тенге.

Это связано с тем, что ранее в утвержденной тарифной смете имелась статья «Услуга технического обслуживания и содержания тепловых сетей и трубопроводов», расходы на которую осуществлялись по договору с ТОО «ENERGY SERVICE-PVL». Данная компания, предоставляя вышеназванные услуги ТОО «ПНХЗ», самостоятельно осуществляла закуп необходимых материалов, изделий, применяемых для выполнения работ по обслуживанию сетей, закуп спецодежды и материалов охраны труда для своих работников, а также обеспечивала иные необходимые условия труда.

30 июня 2023 года договор №548518/2021/1 с ТОО «ENERGY SERVICE-PVL» и ТОО «ПНХЗ» Соглашением о расторжении №548518/2023/1-4 был расторгнут и услуги по техническому обслуживанию и содержанию магистральных, местных трубопроводов и др. оборудования с июля 2023 года сторонней организацией не осуществлялись. Таким образом, в 2024 году отсутствуют затраты по данной статье.

Во исполнение поручения Комиссии по демополизации экономики Республики Казахстан от 22.02.2023 года и поручения АО НК КМГ, с 01 июля 2023 года цех «Паровоздухоснабжения», ранее входивший в структуру ТОО «ENERGY SERVICE-PVL», введен в структуру завода с участком «Теплоснабжение» согласно Приказу по основной деятельности № 484-П от 04.07.2023 года «О вводе в действие штатного расписания ТОО «ПНХЗ».

Введение цеха в структуру ТОО «ПНХЗ» и выполнение работниками завода функций по обслуживанию и содержанию магистральных, местных трубопроводов и др. оборудования привело к затратам на оплату труда работников с отчислениями (заработная плата, социальный налог и социальные отчисления, ОСМС, ОПВР), в связи с чем, ТОО «ПНХЗ» было направлено в уполномоченный орган заявление на изменение тарифной сметы без повышения тарифа, согласно пункта 33 Правил формирования тарифов №90 от 19 ноября 2019г., по которому был утвержден приказ № 96-ОД от 22.11.2024г об изменении УТС без повышения тарифа.

Фактические затраты для субпотребителей на оказание услуги 1 Гкал тепловой энергии составили 503,66 тенге/Гкал при утвержденном тарифе 194,69 тенге/Гкал (рост 158,7%).

Затраты ТОО «ПНХЗ» между потребителями услуги (собственное потребление и субпотребители) распределяются пропорционально объемам потребления услуг.

Согласно отчета об исполнении тарифной сметы перерасход затрат произошел по статьям: «Амортизация», «Информационные услуги», «Услуги охраны», «Нормативные технические потери при передаче пара». Это связано с ростом стоимости данных услуг.

Статья затрат «Амортизация» - в утвержденной тарифной смете 2 985 тыс.тенге, фактические амортизационные отчисления – 6 733 тыс.тенге. Сумма амортизационных отчислений рассчитывается как доля амортизационных отчислений от стоимости основных средств, задействованных в оказании услуги по передаче и распределению тепловой энергии с учетом распределения затрат пропорционально объемам собственного потребления и субпотребителей.

Фактические амортизационные отчисления являются источником финансирования проекта инвестиционной программы.

Учитывая утвержденный перенос исполнения мероприятия ИП на 2025 год, данные амортизационные отчисления будут направлены на ее исполнение в 2025 году. По итогам 2024г. предприятием прибыль от оказания услуг естественных монополий не получена. В связи с тем, что фактических амортизационных отчислений, заложенных в тарифной смете на 2025г., на передачу тепловой энергии с учетом распределения затрат на собственные нужды и субпотребителей в качестве источника инвестиционных вложений на замену 2-ух агрегатов не достаточно, источником финансирования будет являться и иная деятельность ТОО «ПНХЗ» и амортизации, сложившаяся в тарифной смете за 2024г. в сумме 6 733 тыс.тенге.

Амортизационные отчисления за отчетный период использованы также в качестве источника для проведения двух промышленных экспертиз безопасности (теплообменников), капитального ремонта трубопроводов, а также технологического и вспомогательного оборудования ТОО «ПНХЗ», задействованного в оказании услуги передачи тепловой энергии. Все документы, подтверждающие принятие к учету (ДА-1, ДА-5, договора, АВР, ЭСФ, накладные) представлены к отчету в базе «Монополист».

«Затраты на оплату труда».

Заработная плата производственного персонала. Утвержденная в тарифной смете сумма составляет 30 992,6 тыс.тенге, фактическая – 35 542,9 тыс.тенге. Отклонение 14,7%

Социальный налог. Расчет произведен на основании статьи 485 Налогового кодекса РК по ставке 9,5% и составляет в утвержденной тарифной смете 1 614,7 тыс.тенге. Фактические расходы составили 1 851,8 тыс.тенге, отклонение 14,7%.

Социальные отчисления. Расчет по данной статье производится на основании статей 244 и 245 Социального Кодекса Республики Казахстан от 20 апреля 2023 года № 224-VII по ставке 3,5% и составляет 976,3 тыс.тенге. Фактические расходы составили 1 119,6 тыс.тенге, отклонение 14,7%.

Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование. Размер отчислений работодателей, подлежащих уплате, рассчитывается на основании ст.27 Закона РК от 16.11.15г № 405-V «Об обязательном социальном медицинском страховании» и составляет 3% от объекта исчисления отчислений (заработной платы производственного персонала – дохода работника). Сумма по данной статье утверждена в размере 929,8 тыс.тенге, фактические расходы составили 1 066,3 тыс.тенге, отклонение 14,7%.

Обязательные пенсионные взносы работодателя. Расчет по данной статье производится на основании статей 248 и 251 Социального Кодекса Республики Казахстан от 20 апреля 2023 года № 224-VII по ставке 1,5% и утвержден в размере 464,9 тыс.тенге. Фактические расходы составили 533,1 тыс.тенге, отклонение 14,7%.

Отклонения во данной статье связано с тем, что корректировка проводилась на сумму 34 978,3 утвержденной ранее статьи расходов «Услуга технического обслуживания и содержания тепловых сетей и трубопроводов».

«Прочие затраты» представлены следующими услугами:

«Услуги охраны» - за отчетный период имеет место перерасход на 91,4%. Стоимость в УТС утверждалась в 2021 году и за последующие года стоимость услуг охраны выросла.

«Услуги противопожарной защиты», в утвержденной тарифной смете 23,1 тыс.тенге, фактически – 33,9 тыс.тенге (рост 46,8%). Обоснование аналогично предыдущей статье.

ТОО «ПНХЗ» является собственником территории, на которой находятся сторонние организации, предоставляющие услуги заводу, также является собственником основных средств - движимого и недвижимого имущества, задействованного в оказании услуги по передаче и распределению тепловой энергии, в связи с чем несет затраты по охране объектов и имущества. ТОО «ПНХЗ» имеет договорные отношения с ТОО "Кузет-Павлодар" на услуги охраны объектов и имущества на охраняемой территории и договорные отношения с АО «Өрт Сөндіруші» на оказание услуг по предупреждению и проведению работ по тушению пожаров, ликвидации аварий, проведению аварийно-спасательных работ на объектах ТОО «ПНХЗ».

Затраты по статьям **«услуги противопожарной защиты»** и **«услуги охраны»** распределяются пропорционально занимаемой площади завода (всего 443,3758 га согласно Акта на право частной собственности на земельный участок, право землепользования за №26612) и участка, оказывающего услуги передачи и распределения тепловой энергии (0,056277 Га), далее затраты распределяются по объему потребления услуги субпотребителями и заводом.

Статья затрат на **услуги Техэкспертизы выполнения инвестпрограммы**. Утвержденные и фактические затраты составили 123,5 тыс.тенге (факт по договору по итогам проведения тендерных процедур). По данной статье была проведена корректировка.

Затраты по статье **«Нормативные потери»**, рассчитаны по проценту потерь от объема потребляемой тепловой энергии. При оказании услуги по передаче и распределению тепловой энергии субпотребителям возникают потери как пара (12 и 40 ата), так и горячей воды.

При утверждении изменений тарифной сметы уполномоченным органом, затраты на потери в паре составили 1,4% в сумме 21 439,3 тыс.тенге и 6,0% потерь в теплофикационной воде на сумму 2 643,5 тыс.тенге.

Фактические технические потери ТОО "Павлодарский нефтехимический завод" на услугу по передаче и распределению тепловой энергии в паре, составляют 4,1 % на 1 Гкал, это 10,713 тыс. Гкал или 90 551 тыс.тенге, что на 6,893 тыс.Гкал (69 111,7 тыс.тенге) или 180,4% (322,4%) больше, чем в утвержденной тарифной смете.

Фактические технические потери ТОО "Павлодарский нефтехимический завод" на услугу по передаче и распределению тепловой энергии в горячей воде, согласно расчета фактических потерь в отчетном периоде составляют 6,1% на 1 Гкал, или 1,313 тыс.Гкал на сумму 3 159,5 тыс.тенге, что больше на 516,05 тыс.тенге или 19,5%

По статье затрат «Расходы периода» - «Информационные услуги» сумма в утвержденной тарифной смете – 110,7 тыс.тенге, фактические затраты – 255,6 тыс.тенге, рост 130,9% (недостаток средств в УТС).

По итогам отчетного периода предприятие не получило прибыль по регулируемой услуге.

В связи с увеличением фактической себестоимости оказанных за период с 01.03.2024г. по 28.02.2025г. услуг по передаче тепловой энергии с 194,69 до 503,66 тенге/Гкал допущен **убыток в сумме 86 495** тыс.тенге.

Выручка от реализации услуги по передаче и распределению тепловой энергии за отчетный период составила 54 502,1 тыс.тенге. На снижение выручки от утвержденной на 16,5% повлияло снижение фактического объема оказанных услуг от утвержденного (на 16,5%).

Рассмотрим подробнее отчет об исполнении тарифной сметы на услуги по передаче и распределению электрической энергии

№ п/п	Наименование показателей	Ед.изм.	Утвержденная тарифная смета	Фактические данные за отчетный период	Отклонение, %	Причины отклонения
I	Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего	тыс. тенге	20 826,9	54 398,7	161,2	Недостаток средств в УТС
1	Амортизация	- "-	670,0	1 672,5	149,6	Недостаток средств в УТС
2	Затраты на оплату труда производственного персонала	- "-	15 452,8	43 980,4	184,6	В связи с корректировкой УТС: перенос стоимости услуги, не осуществляемой в 2024-2025 годах.
	в том числе					
2.1.	Заработная плата производственного персонала	- "-	13 692	38 969	184,6	
2.2.	Социальный налог	- "-	713,3	2 030,3	184,6	
2.3.	Социальные отчисления	- "-	431,3	1 227,5	184,6	
2.4.	ОСМС	- "-	410,8	1 169,1	184,6	
2.5.	ОПВР	- "-	205,4	584,5	184,6	
3	Прочие затраты, всего в т.ч.	- "-	4 704,1	8 745,7	85,9	Недостаток средств в УТС
3.1.	услуги охраны	- "-	3 585,3	7 269,1	102,7	Недостаток средств в УТС
3.2.	услуги противопожарной защиты	- "-	995,3	1 353,1	35,9	Недостаток средств в УТС
3.3.	услуги Техэкспертизы выполнения инвестпрограммы	- "-	123,5	123,5		
II	Расходы периода, всего	- "-	110,7	255,6	130,9	Недостаток средств в УТС
4	Общие и административные, всего, в т.ч.	- "-	110,7	255,6	130,9	
4.1.	информационные услуги	- "-	110,7	255,6	130,9	
III	Всего затрат на предоставление услуг	- "-	37 526,2	79 123,9	110,8	Недостаток средств в УТС
IV	Доход (РБА*СП)	- "-	1 978	-44 634	-2 356,5	Недостаток средств в УТС
V	Всего доходов	- "-	39 504,2	34 490	-12,7	Снижение объемов
VI	Объем оказываемых услуг (товаров, работ)	тыс.кВтч	93 032,6	81 153,023	-12,8	Снижение объемов
VII	Нормативные технические потери	тыс.кВтч	1 023,4	892,7	-12,8	Снижение объемов
		тыс.тенге	16 588,6	24 469,6	47,5	Рост стоимости электроэнергии
		%	1,1	1,1		
VIII	Тариф	тенге/кВтч	0,425	0,425		
IX	Затраты на оказание услуги	тенге/кВтч	0,425	0,975	129,6	Недостаток средств в УТС

Утвержденная тарифная смета на услугу по передаче и распределению электрической энергии на период с 01.03.2024г. по 28.02.2025г. составляет 37 526,2 тыс.тенге. Общая сумма фактических затрат составила 79 123,9 тыс. тенге, рост 110,8%.

Это связано с тем, что в утвержденной тарифной смете имелась статья «Услуги по эксплуатации, техобслуживанию электрического, электrorаспределительного оборудования», расходы на которую осуществлялись по договору с ТОО «ENERGY SERVICE-PVL». Данная компания, предоставляя вышеназванные услуги ТОО «ПНХЗ», самостоятельно осуществляла закуп необходимых материалов, изделий, применяемых для выполнения работ по обслуживанию сетей, закуп спецодежды и материалов охраны труда для своих работников, а также обеспечивала иные необходимые условия труда.

31 октября 2023 года договор №565649/2021/1 от 15.04.2021г с ТОО «ENERGY SERVICE-PVL» и ТОО «ПНХЗ» Соглашением о расторжении №565649/2023/1-2 был расторгнут и услуги по обслуживанию электрического, электро-распределительного/регулирующего оборудования с ноября 2023 года сторонней организацией не осуществлялись. Таким образом, в 2024 году отсутствуют затраты по данной статье.

Во исполнение поручения Комиссии по демополизации экономики Республики Казахстан от 22.02.2023 года и поручения АО НК КМГ, с 01 ноября 2023 года цех «Электроснабжения», ранее входивший в структуру ТОО «ENERGY SERVICE-PVL», был введен в структуру завода с участками, задействованными в оказании услуги по передаче электрической энергии согласно Приказу по основной деятельности № 795-П от 01.11.2023 года «О вводе в действие организационной структуры и штатного расписания ТОО «ПНХЗ».

Введение цеха в структуру ТОО «ПНХЗ» и выполнение работниками завода функций по обслуживанию электрического, электро-распределительного/регулирующего оборудования привело к затратам на оплату труда работников с отчислениями (заработная плата, социальный налог и социальные отчисления, ОСМС, ОПВР), в связи с чем, ТОО «ПНХЗ» будет направлено в уполномоченный орган заявление на изменение тарифной сметы без повышения тарифа, согласно пункта 33 Правил формирования тарифов №90 от 19 ноября 2019г., по которому был утвержден приказ № 97-ОД от 22.11.2024г об изменении УТС без повышения тарифа.

Согласно утвержденной тарифной смете, объем оказания услуги по передаче и распределению электрической энергии составляет 93 032,6 тыс.кВтч, за отчетный период объем потребления услуги меньше на 12,8% и составил 81 153,023 тыс.кВтч.

Выручка от реализации услуги по передаче и распределению электрической энергии за отчетный период составила 34 490 тыс. тенге.

Затраты ТОО «ПНХЗ» между потребителями услуги (собственное потребление и субпотребители) делятся пропорционально объемам потребления услуг.

Статья затрат «Амортизация» -в утвержденной тарифной смете 670 тыс.тенге, фактические амортизационные отчисления– 1 672,5 тыс.тенге. Сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из основных средств, задействованных в оказании услуги по передаче и распределению электрической энергии с учетом распределения затрат на прямо- и совместно задействованные основные средства, где прямодействующие относятся полностью на

регулируемую услугу, а совместнодействованные - пропорционально объемам собственного потребления и субпотребителей.

Фактические амортизационные отчисления являются источником финансирования проекта инвестиционной программы.

«Затраты на оплату труда».

Заработная плата производственного персонала. Утвержденная в тарифной смете сумма составляет 13 692 тыс.тенге, фактическая – 38 969 тыс.тенге. Отклонение 184,6%

Социальный налог. Расчет произведен на основании статьи 485 Налогового кодекса РК по ставке 9,5% и составляет в утвержденной тарифной смете 713,3 тыс.тенге. Фактические расходы составили 2 030,3 тыс.тенге, отклонение 184,6%.

Социальные отчисления. Расчет по данной статье производится на основании статей 244 и 245 Социального Кодекса Республики Казахстан от 20 апреля 2023 года № 224-VII по ставке 3,5% и составляет 431,3 тыс.тенге. Фактические расходы составили 1 227,5 тыс.тенге, отклонение 184,6%.

Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование. Размер отчислений работодателей, подлежащих уплате, рассчитывается на основании ст.27 Закона РК от 16.11.15г № 405-V «Об обязательном социальном медицинском страховании» и составляет 3% от объекта исчисления отчислений (заработной платы производственного персонала – дохода работника). Сумма по данной статье утверждена в размере 410,8 тыс.тенге, фактические расходы составили 1 169,1 тыс.тенге, отклонение 184,6%.

Обязательные пенсионные взносы работодателя. Расчет по данной статье производится на основании статей 248 и 251 Социального Кодекса Республики Казахстан от 20 апреля 2023 года № 224-VII по ставке 1,5% и утвержден в размере 205,4 тыс.тенге. Фактические расходы составили 584,5 тыс.тенге, отклонение 184,6%.

Отклонения во данной статье связано с тем, что корректировка проводилась на сумму 15 452,8утвержденной ранее статьи расходов «Услуги по эксплуатации, техобслуживанию электрического, электrorаспределительного оборудования».

«Услуги охраны» - в утвержденной тарифной смете -3 585,3 тыс.тенге, фактические затраты 7 269,1 тыс.тенге, рост 102,7%. Стоимость в УТС утверждалась в 2021 году и за последующие года стоимость услуг охраны выросла.

«Услуги противопожарной защиты» - в утвержденной тарифной смете 995,3 тыс.тенге, фактические затраты– 1 353,1 тыс.тенге, по итогам года ожидается перерасход (рост 35,9%). Обоснование аналогично предыдущей статье.

Распределение затрат на услуги противопожарной защиты и услуги охраны, в том числе охраны объектов электрических сетей и подстанций ТОО «ПНХЗ», осуществляется пропорционально охраняемой территории (всего 443,3758 га согласно Акта на право частной собственности на земельный участок, право землепользования за №26612) и площади (3,8472 Га), задействованной в оказании услуги по передаче и распределению электрической энергии. Затраты в суммовом выражении затем делятся пропорционально объемам оказанных услуг.

По статье затрат «Расходы периода» - «Информационные услуги» сумма в утвержденной тарифной смете – 110,7 тыс.тенге, фактические затраты за отчетный период – 255,6 тыс.тенге, рост 130,9%.

Статья затрат «Нормативные потери» рассчитана от объема потребляемой энергии по проценту фактических потерь.

Фактические технические потери в отчетном периоде составили 892,7 тыс.кВтч или 1,1% при утвержденных 1,1% и годовом объеме потерь 1023,4 тыс.кВтч. Снижение количества фактических нормативных технических потерь от утвержденных в тарифной смете по году связано со снижением объема оказанных услуг, процентное соотношение соответствует. Сумма затрат на нормативные потери в утвержденной тарифной смете составляет 16 588,6 тыс.тенге, фактическая сумма в отчетном периоде составила 24 469,6 тыс.тенге, рост 47,5% связан с ростом стоимости на электроэнергию.

Следует отметить, что, в данном отчете мы не рассматриваем соблюдение показателей качества и надежности регулируемых услуг, показатели эффективности деятельности субъекта естественных монополий, так как для ТОО «ПНХЗ» данные показатели не утверждены.

Переходим к рассмотрению **основных финансово-экономических результатов от оказания услуг, относящихся к сфере естественной монополии.** Для сопоставимости сравнения используем фактические данные за предыдущий и текущий отчетный период

тыс.тенге				
Финансовый результат	01.03.2023г- 29.02.2024г	01.03.2023г- 29.02.2024г	Отклоне- ние, %	Комментарий
Доходы всего:	90 790	88 992,1	-2%	
в том числе				
Передача и распределение электрической энергии	32 088	34 490,0	7%	Увеличение тарифа
Передача и распределение тепловой энергии	58 702	54 502,1	-7%	снижение объема
Расходы, всего	309 332	220 121	-29%	
в том числе				
Передача и распределение электрической энергии	166 606	79 124	-53%	возврат цехов в структуру завода
Передача и распределение тепловой энергии	142 726	140 997	-1,2%	
Финансовый результат	-218 542	-131 129	-40%	
в том числе				
Передача и распределение электрической энергии	-134 518	-44 634	-67%	
Передача и распределение тепловой энергии	-84 024	-86 495	3%	
Финансовый результат	2023 год	2024 год	отклонение, %	Комментарий
Доходы всего:	57 301,0	77 398,9	35%	
в том числе				
Подача питьевой воды по распределительным сетям	30 580,0	47 478,9	55%	Увеличение тарифа

Подача технической воды по распределительным сетям	16 366,0	18 699,6	14%	Увеличение тарифа
Отвод сточных вод	10 355,0	11 220,4	8%	Увеличение тарифа
Расходы, всего	107 427	137 640	28%	
в том числе				
Подача питьевой воды по распределительным сетям	54 518	79 405	46%	рост стоимости услуг
Подача технической воды по распределительным сетям	33 903	42 523	25,4%	
Отвод сточных вод	19 006	15 711	-17,3%	Корректировка УТС
Финансовый результат	-50 126	-60 241	20,2%	
в том числе				
Подача питьевой воды по распределительным сетям	-23 938	-31 926	33%	Снижение объема
Подача технической воды по распределительным сетям	-17 537	-23 824	36%	Снижение объема
Отвод сточных вод	-8 651	-4 491	-48%	корректировка УТС

На увеличение выручки (дохода) по услугам передачи и распределения тепловой и электрической энергии в отчетном периоде в сравнении с предыдущим повлияло увеличение тарифа на оказание услуги; на снижение расходов –возврат цехов в структуру завода.

Финансовый результат от оказания услуг, относящихся к сфере естественной монополии

Вид услуги	Утвержденный тариф,тенге	Затраты на единицу, тенге	(+) / (-)	%
Подача питьевой воды по распределительным сетям	466,73	567,50	-100,77	21,6
Подача технической воды по распределительным сетям	120,54	255,40	-134,86	111,9
Отвод сточных вод	185,06	203,78	-18,72	10,1
Передача и распределение тепловой энергии	194,69	503,66	-308,97	158,7
Передача и распределение электрической энергии	0,425	0,975	-0,55	129,6

Информация об объемах предоставленных регулируемых услуг.

За отчетный период ТОО «ПНХЗ» как субъект естественных монополий оказал следующие объемы услуг:

Наименование	Всего	в том числе:			
		на собственные нужды ТОО «ПНХЗ»		на субпотребителей	
		в натуральных показателях	доля в общем объеме, %	в натуральных показателях	доля в общем объеме, %
За 2024 год					
Подача хозяйственно-питьевой воды по распределительным сетям, м³	289 470	149 548	51,7%	139 922	48,3%
Подача технической воды по распределительным сетям, мЗ	515 452	348 955	67,7%	166 497	32,3%
Отвод сточных вод, мЗ	5 022 755	4 945 655	98,5%	77 100	1,5%
За период с 01.03.2024 года по 28.02.2025 года					
Передача и распределение электрической энергии, тыс.кВтч	553 961	472 808	85,4%	81 153	14,6%
Передача и распределение тепловой энергии,Гкал	1 068 009	788 066	73,8%	279 943	26,2%

Сравнение объема предоставления услуги по передаче и распределению тепловой энергии с данными в УТС в разрезе субпотребителей за отчетный период с 01.03.2024 года по 28.02.2025 года.

№ п/п	Наименование предприятий	Плановый объем в УТС, Гкал	Фактический объем, Гкал	Отклонение, %
1	ТОО "Ертыс сервис"	103 923	75 912	-27%
2	ТОО «Компания Нефтехим LTD»	162 557	161 119	-1%
3	ТОО "Гелиос"	19,5	18	-8%
4	ТОО "NFC Kazakhstan"	7 000	0	-100%
5	ТОО "Эр Лирид Мунай Тех Газы"	61 677	42 894	-30%
	Итого	335 177	279 943	-16%

За отчетный период объем оказания услуги субпотребителям по передаче и распределению тепловой энергии составил 279 943 Гкал что меньше на 16% от объема в утвержденной тарифной смете.

Сравнение объема предоставления услуги по передаче и распределению электрической энергии с данными в УТС в разрезе субпотребителей

за отчетный период с 01.03.2024 года по 28.02.2025 года.

№ п/п	Наименование предприятий	Плановый объем в УТС, тыс. кВт	Фактический объем, тыс. кВт	Отклонение, %
1	ТОО «Компания Нефтехим LTD»	47 701	41 670	-13%
2	ТОО "Эр Ликид Мунай Тех Газы"	23 060	22 256	-3%
3	ТОО "Павлодароргсинтез"	16 647	14 630	-12%
4	Прочие	5 625	2 597,0	-54%
	Итого	93 032,6	81 153,0	-13%

Согласно утвержденной тарифной смете, объем оказания услуги по передаче и распределению электрической энергии составляет 93 032,6 тыс.кВтч, за отчетный период объем потребления услуги составил 81 153 тыс.кВтч, что на 13 % меньше, чем в утвержденной тарифной смете.

О проводимой работе с потребителями регулируемых услуг

Потребность потребителей в оказываемых услугах, относящихся к сфере естественных монополий, определяется ежегодно при заключении договоров на оказание услуг. Потребители своевременно информируются об изменении тарифов на услуги.

Оказание услуги по передаче тепловой энергии в отчетном периоде. осуществлялось 4-ем потребителям.

Структура потребления услуги по передаче и распределению тепловой энергии в разрезе субпотребителей

№ п/п	Наименование предприятий	Фактический объем за отчетный период 01.03.24г- 28.02.25г, тыс. кВт	Доля, %
1	ТОО «Компания Нефтехим LTD»	161 119	57,55%
2	ТОО "Ертыс сервис"	75 912	27,12%
3	ТОО "Эр Ликид Мунай Тех Газы"	42 894	15,32%
4	ТОО "Гелиос"	18	0,01%
	Итого		279 943

Оказание услуги по передаче электрической энергии в отчетном периоде осуществлялось 4 потребителям оптового рынка электроэнергии

Структура потребления услуги по передаче и распределению электрической энергии в разрезе субпотребителей

№ п/п	Наименование предприятий	Фактический объем за отчетный период 01.03.24г- 28.02.25г, тыс. кВт	Доля, %
1	ТОО «Компания Нефтехим LTD»	41 670,4	51,3%
2	ТОО "Эр Ликид Мунай Тех Газы"	22 255,8	27,4%
3	ТОО "Павлодароргсинтез"	14 629,8	18,0%
4	ТОО "ПРЭК"	2 597,0	3,2%
	Итого	81 153,0	100%

Фактические объемы ежемесячно подтверждаются актами потребления, подписанными со стороны ТОО «ПНХЗ» и субпотребителями.

ТОО «ПНХЗ», как субъект естественных монополий в 2025г. продолжит работы по выполнению плановых показателей повышения надежности водо-электро- и теплоснабжения завода и субпотребителей.

Информация по тарифам ТОО "ПНХЗ" как субъекта естественных монополий по состоянию на 24.04.2025г.

Наименование услуги	Ед.изм.	Цена за ед. тенге (без НДС)	Дата введения
Передача электроэнергии	Тенге/кВтч	0,425	01.03.2024 по 28.02.2025
		0,432	01.03.2025 по 28.02.2026
Передача теплоэнергии	Тенге/Гкал	194,69	01.03.2024 по 28.02.2025
		207,31	01.03.2025 по 28.02.2026
Подача хозяйственной воды	м3	466,73	01.07.2024 по 30.06.2025
Подача технической воды	м3	120,54	01.07.2024 по 30.06.2025
Отвод сточных вод	м3	185,06	01.08.2024 по 31.07.2025