

Отчет перед потребителями и иными заинтересованными лицами о деятельности ТОО «ПНХЗ» по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути и по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути за 2024 год

28 марта 2025 года на официальном сайте ТОО «Павлодарского нефтехимического завода» (далее ТОО «ПНХЗ») опубликовало объявление о проведении 24 апреля 2025 года слушания отчета о деятельности субъекта естественной монополии по итогам 2024 года по предоставлению регулируемых услуг по предоставлению подъездных путей для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути и по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути перед предприятиями-потребителями.

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 «Павлодарский нефтехимический завод» с января 2023 года включен в местный раздел Государственного регистра субъектов естественных монополий по следующим регулируемым видам деятельности:

1. услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути;
2. услуга по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути.

Приказом РГУ «Департамент Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики РК по Павлодарской области» (далее РГУ «ДКРЕМ») №63-ОД от 27.07.2023 года ТОО «ПНХЗ» как субъекту, оказывающему новые регулируемые услуги, утверждены тарифные сметы в упрощенном порядке на период с 01 августа 2023 года по 31 июля 2024 года со следующими тарифами:

- на услугу по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава тариф утверждён в размере **53,77 тенге/вагонокм (без НДС)**.

- на услугу по предоставлению подъездного пути для стоянки подвижного состава тариф утверждён в размере **77,54 тенге/вагон/час (без НДС)**.

Приказом РГУ «ДКРЕМ» №98-ОД от 16.11.2023 года ТОО «ПНХЗ» утверждена корректировка статей тарифных смет без изменений тарифов.

Согласно пункта 328 «Правил формирования тарифов» №90 от 19 ноября 2019г. (далее Правила) субъект естественных монополий ежегодно не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом, предоставляет в электронной форме через веб-портал «База «Монополист» в ведомство уполномоченного органа отчет об исполнении утвержденной тарифной сметы за предшествующий календарный год с приложением обосновывающих материалов.

В связи с вышеизложенным ТОО «ПНХЗ», как субъект естественных монополий предоставляет отчет за 2024 год.

Инвестиционные программы на услуги подъездных путей для ТОО «ПНХЗ» не утверждались.

Рассмотрим подробнее отчеты об исполнении утвержденных тарифных смет на услуги подъездных путей.

Таблица 1

Отчет об исполнении тарифной сметы на регулируемую услугу по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути за 2024 г.

№ п/п	Наименование показателей тарифной сметы	Единица измерения	Предусмотрено в утвержденной тарифной смете	Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 2024 год	Отклонение, %	Причины отклонения
I	Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего:	тысяч тенге	12 694,0	27 981,7	120	недостаток средств в УТС
	в том числе:					
1	Материальные затраты, всего	-//-	302,3	607,4	101	недостаток средств в УТС
	в том числе:					
1.1	Материалы на эксплуатацию	-//-	234,6	370,8	58	недостаток средств в УТС
1.2	Топливо (ГСМ)	-//-	55,3	97,1	76	недостаток средств в УТС
1.3	Энергия покупная	-//-	10,7	132,6	1 139	недостаток средств в УТС
1.4	Тепловая энергия	-//-	1,7	6,9	306	недостаток средств в УТС

2	Затраты на оплату труда, всего,	-//-	7 818,8	19 047,6	144	недостаток средств в UTC
	в том числе:					
2.1	Заработная плата	-//-	7 026,7	17 104,4	143	недостаток средств в UTC
2.2	Социальный налог, социальные отчисления	-//-	581,3	1 430,1	146	недостаток средств в UTC
2.3	Обязательное социальное медицинское страхование (ОСМС)	-//-	210,8	513,1	143	недостаток средств в UTC
3	Амортизация основных средств	-//-	3 462,4	6 422,1	85	недостаток средств в UTC
4	Ремонт, всего	-//-	0	0	0	
5	Прочие затраты, всего	-//-	1 110,4	1 904,6	72	недостаток средств в UTC
	в том числе:					
5.1	Обязательный медицинский осмотр	-//-	18,1	26,1	44	недостаток средств в UTC
5.2	Обязательное страхование работника от несчастных случаев	-//-	66,3	324,8	390	недостаток средств в UTC
5.3	Спецодежда и СИЗ	-//-	438,6	510,7	16	недостаток средств в UTC
5.4	Спецмыло	-//-	15,6	36,5	134	недостаток средств в UTC
5.5	Спецмолоко	-//-	95,0	123,6	30	недостаток средств в UTC
5.6	Канцелярские товары	-//-	6,4	7,4	16	недостаток средств в UTC
5.7	Другие расходы	-//-	470,4	875,5	86	недостаток средств в UTC
5.7.1	Проверка шаблонов путеизмерительных	-//-	1,4	1,4	0	
5.7.2	Прием, размещение промышленных отходов	-//-	44,7	72,3	62	недостаток средств в UTC
5.7.3	Налог на имущество	-//-	424,3	801,8	89	недостаток средств в UTC
II	Всего затрат на предоставление услуг	-//-	12 694,0	27 981,7	120	недостаток средств в UTC
III	Всего доходов	-//-	12 694,0	10 463,8	-18	Снижение объемов
IV	Доход (Убыток)	-//-	0	-17 518		

V	Объём предоставляемых услуг	вагоно/км	236 066	194 603	-18	Снижение объемов
VI	Тариф (без налога на добавленную стоимость)	тенге	53,77	53,77	0	
VII	Затраты на оказание услуги	тенге	53,77	143,79	167	недостаток средств в УТС

Утвержденные в тарифной смете и фактические затраты распределены по коэффициентам распределения затрат, согласно Методике ведения раздельного учёта доходов, затрат и задействованных активов по регулируемым видам услуг естественных монополий и иной деятельности.

Общая сумма фактических затрат в тарифной смете за 2024 год составила 27 981,7 тыс. тенге при утвержденных 12 694 тыс. тенге, что больше на 15 287,7 тыс. тенге или на 120%.

Согласно отчета об исполнении тарифной сметы на услугу представления подъездного пути для проезда подвижного состава, перерасход за 2024 год произошел по всем статьям тарифной сметы.

Статья «Материалы на эксплуатацию» - в утвержденной тарифной смете (далее УТС) расходы утверждены в размере 234,6 тыс. тенге, фактические расходы за 2024 год составили 370,8 тыс. тенге, что больше в сравнении с УТС на 136,2 тыс. тенге или на 58%, увеличение связано с недостатком средств в УТС.

Статья «Топливо (ГСМ)» - в УТС расходы утверждены в размере 55,3 тыс. тенге, фактические расходы за 2024 год по данной статье составили 97,1 тыс. тенге, что больше на 41,8 тыс. или 76%. Увеличение расходов связано с недостатком средств в УТС.

Статья «Энергия покупная» - в утвержденной тарифной смете сумма затрат на услугу подъездного пути для проезда подвижного состава утверждена в размере 10,7 тыс. тенге, фактические затраты составили 132,6 тыс. тенге, что больше на 121,9 тыс. тенге (рост 1139%).

Затраты на снабжение электрической энергией объектов ТОО «ПНХЗ», участвующих в оказании регулируемой услуги складываются по среднему тарифу, рассчитываемому ежемесячно.

Фактическая средневзвешенная стоимость электрической энергии за 2024 год составила 26,10 тенге кВт/ч, в сравнении с расчетной средневзвешенной стоимостью в утвержденной тарифной смете 16,43 тенге кВт/ч, что привело к увеличению затрат.

Также рост затрат связан с тем, что при утверждении тарифной сметы в УТС уполномоченным органом были приняты расходы только на освещение зданий, расходы электроэнергии на задействованное оборудование были исключены полностью, и снижен расход электроэнергии от расчетного количества в проекте в 10 раз, что привело к недостатку средств по данной статье в утвержденной тарифной смете.

Статья «Тепловая энергия» – услуги по снабжению ТОО «ПНХЗ» тепловой энергией осуществляет АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО».

Фактический расход тепловой энергии в тарифной смете произведен на основании расхода тепловой энергии по зданиям, задействованным в оказании услуг подъездных путей расчетным методом по площадям (расход по зданиям представлен в расчетах, представленных отделом энергоснабжения ТОО «ПНХЗ»).

Сумма затрат на тепловую энергию в утвержденной тарифной смете утверждена 1,7 тыс. тенге, фактическая – 6,9 тыс. тенге, что больше на 5,2 тыс. тенге или 306% от УТС.

Рост затрат по тепловой энергии связан с изменением площадей, занимаемых персоналом цеха по обслуживанию подъездных путей (Цех №12) и увеличением тарифа АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» по теплофикационной воде, а также недостатком средств в ранее утвержденной тарифной смете. В утвержденной тарифной смете в расчет были приняты расходы по тарифу АО "ПЭ" - 1874,72 (тенге/Гкал) - 11,5 Гкал в год. Фактический тариф АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" в 2024 году составил с 01 января по 31 мая 2024 года - 2224,36 тенге/Гкал (приказ 59-ОД от 13.07.2023г). Со 2 июня 2024г тариф - 2285,64 тенге/Гкал (приказ 41-ОД от 28.05.2024г).

Статья «Заработная плата» - сумма в утвержденной тарифной смете составляет 7 026,7 тыс. тенге, фактические затраты составили 17 104,4 тыс. тенге, что больше на 10 077,7 тыс. тенге или на 143%. Увеличение затрат связано с недостатком средств в ранее утвержденной тарифной смете.

При утверждении тарифной сметы уполномоченным органом среднемесячная заработная плата 1 работника утверждена на уровне 140 тыс. тенге, после корректировки статей тарифной сметы без изменения тарифа среднемесячная заработная плата 1 работника утверждена 151 тыс.тенге.

Фактическая среднемесячная заработная плата 1 работника ТОО «ПНХЗ» на услуги подъездных путей за 2024 год составила 361 тыс. тенге, что не превышает среднемесячную заработную плату в Павлодарской области за 2024 год по виду деятельности-транспорт.

Статья социальный налог, социальные отчисления" – В утверждённой тарифной смете сумма затрат на социальный налог и социальные отчисления на услугу подъездных путей для проезда подвижного состава утверждена в размере 581,3 тыс. тенге, фактические затраты составили 1430,1 тыс. тенге, что больше на 848,8 тыс. тенге или 146% и связано с недостатком средств в УТС.

Статья «Обязательное социальное медицинское страхование» (ОСМС) - Сумма по данной статье в тарифной смете утверждена 210,8 тыс. тенге, фактические затраты за 2024 год составили 513,1 тыс. тенге, что больше на 302,3 тыс. тенге или на 143% и связано с недостатком средств в УТС.

Статья «Амортизация основных средств» - сумма в утвержденной тарифной смете составляет 3 462,4 тыс. тенге, фактические затраты составили 6 422,1 тыс. тенге, что больше на 2 959,7 тыс. тенге или на 85%. Увеличение затрат связано с приобретением в 2024 году основных средств и оборудования на сумму 82 млн 971 тыс. тенге, проведением капитального ремонта МПРП на сумму 49 млн 500 тыс. тенге. А также проведением ремонта бытового блока на сумму 250 млн. 722 тыс. тенге.

Статья «Обязательный медицинский осмотр» - в утвержденной тарифной смете сумма по данной статье составляет 18,1 тыс. тенге, фактические затраты по

данной статье составили 26,1 тыс. тенге. Перерасход на 44% по статье связан с и увеличением стоимости медицинского осмотра, согласно заключенного договора.

Статья «Обязательное страхование от несчастных случаев» - в утверждённой тарифной смете сумма затрат на услугу подъездных путей для проезда утверждена в размере 66,3 тыс. тенге, фактические затраты составили 324,8 тыс. тенге, что больше 258,5 тыс. тенге или на 390%.

Увеличение обосновано в первую очередь недостатком средств при утверждении тарифа и изменением страхового тарифа по классу профессионального риска, а также увеличением тарифных ставок и должностных окладов.

При утверждении тарифной сметы уполномоченным органом затраты в статье «Обязательное страхование от несчастных случаев» рассчитаны по страховому тарифу 15 класса профессионального риска (по договору 2022 года), коэффициент страхового тарифа - 1,13%.

Фактические затраты на обязательное страхование произведены согласно договорам по 14 классу профессионального риска, коэффициенту страхового тарифа 1,55%, согласно пункту 2 статьи 17 «Определение размера страховой премии и порядок ее уплаты по договору обязательного страхования работника от несчастных случаев».

Статья «Спецодежда и СИЗ» - в утверждённой тарифной смете сумма затрат на услугу подъездных путей для проезда утверждена в размере 438,6 тыс. тенге, фактические затраты составили 510,7 тыс. тенге, что больше 72,1 тыс. тенге или на 16%. В утвержденной тарифной смете цены на спецодежду и СИЗ были приняты по ценам 2021 года согласно договору. Увеличение связано с ростом цен на спецодежду и СИЗ согласно заключенного договора.

По статьям спецмолоко, спецмыло, канцелярские товары увеличение также связано с ростом цен на материалы согласно заключенных договоров.

Статья «Прием, размещение промышленных отходов» - В апреле 2023 года ТОО «ПНХЗ», как владельцу отходов подъездных путей выдано Экологическое Разрешение на воздействие для объектов 1 категории от 10.04.2023г. на основании ст.318 Экологического Кодекса РК.

Фактические расходы по данной статье на услугу предоставления подъездного пути для проезда подвижного состава составили 72,3 тыс. тенге при утвержденных 44,7 тыс. тенге, что больше на 27,6 тыс. тенге или на 62%.

Перерасход по данной статье связан с недостатком средств в утвержденной тарифной смете.

Статья «Налог на имущество» утвержден на услугу подъездного пути для проезда в размере 424,3 тыс. тенге, Фактические расходы по налогу на имущество за 2024 год составили 801,8 тыс. тенге.

Увеличение по данной статье на 89% или 377,5 тыс. тенге связано с возвратом деятельности услуг подъездных путей в состав ТОО «ПНХЗ» и внутренним перемещением основных средств на балансе предприятия, а также приобретением основных средств и оборудования в 2024 году основных средств и оборудования на сумму 82 млн 971 тыс. тенге.

Таблица 2

Отчет об исполнении тарифной сметы на регулируемую услугу предоставления подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути за 2024 год.

№ п/п	Наименование показателей тарифной сметы	Единица измерения	Предусмотрено в утвержденной тарифной смете	Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 2024 год	Отклонение, %	Причины отклонения
I	Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего:	тысяч тенге	147 989,3	326 210,0	120	недостаток средств в УТС
	в том числе:					
1	Материальные затраты, всего в том числе	-//-	3 523,9	7 080,3	101	недостаток средств в УТС
	в том числе:					
1.1	Материалы на эксплуатацию	-//-	2 733,7	4 320,4	58	недостаток средств в УТС
1.2	Топливо (ГСМ)	-//-	645,4	1 132,5	75	недостаток средств в УТС
1.3	Энергия покупная	-//-	125,0	1 548,4	1139	недостаток средств в УТС
1.4	Тепловая энергия	-//-	19,8	79,0	299	недостаток средств в УТС
2	Затраты на оплату труда, всего,	-//-	91 155,1	222 059,2	144	недостаток средств в УТС
	в том числе:					
2.1	Заработная плата	-//-	81 920,9	199 406,7	143	недостаток средств в УТС
2.2	Социальный налог, социальные отчисления	-//-	6 776,6	16 670,3	146	недостаток средств в УТС
2.3	Обязательное социальное медицинское страхование (ОСМС)	-//-	2 457,6	5 982,2	143	недостаток средств в УТС
3	Амортизация основных средств	-//-	40 366	74 868,4	85	недостаток средств в УТС
4	Ремонт, всего	-//-	0,0	0,0	0	
5	Прочие затраты, всего	-//-	12 944,3	22 202,1	72	недостаток средств в УТС
	в том числе:					

5.1	Обязательный медицинский осмотр	-//-	211,2	304,0	44	недостаток средств в УТС
5.2	Обязательное страхование работника от несчастных случаев	-//-	773,3	3 786,5	390	недостаток средств в УТС
5.3	Спецодежда и СИЗ	-//-	5 113,5	5 953,4	16	недостаток средств в УТС
5.4	Спецмыло	-//-	182,3	426,9	134	недостаток средств в УТС
5.5	Спецмолоко	-//-	1 106,5	1 440,3	30	недостаток средств в УТС
5.6	Канцелярские товары	-//-	74,5	86,9	17	недостаток средств в УТС
5.7	Другие расходы	-//-	5 483,0	10 204,1	86	недостаток средств в УТС
5.7.1	Поверка шаблонов путеизмерительных	-//-	16,0	16,0	0	
5.7.2	Прием, размещение промышленных отходов	-//-	520,2	841,0	62	недостаток средств в УТС
5.7.3	Налог на имущество	-//-	4 946,8	9 347,1	89	недостаток средств в УТС
II	Всего затрат на предоставление услуг	-//-	147 989,3	326 210,0	120	недостаток средств в УТС
III	Всего доходов	-//-	147 989,3	99 701,5	-33	снижение объёмов
IV	Доход (Убыток)	-//-	0	-226 509		
V	Объём предоставляемых услуг	вагоно/час	1 908 500	1 285 807	-33	снижение объёмов
VI	Тариф (без налога на добавленную стоимость)	тенге	77,54	77,54	0	
VII	Затраты на оказание услуги	тенге	77,54	253,70	227	недостаток средств в УТС

Утвержденные в тарифной смете и фактические затраты по услуге предоставления подъездного пути для стоянки подвижного состава распределены по коэффициентам распределения затрат, согласно Методике ведения раздельного учёта доходов, затрат и задействованных активов по регулируемым видам услуг естественных монополий и иной деятельности.

Общая сумма фактических затрат в тарифной смете за 2024 год составила 326 210 тыс. тенге при утверждённых 147 989,3 тыс. тенге, что больше на 178 220,7 тыс. тенге или на 120%.

Согласно отчета об исполнении тарифной сметы на услугу представления подъездного пути для стоянки подвижного состава, перерасход за 2024 год произошел по всем статьям тарифной сметы.

Статья «Материалы на эксплуатацию» - в утвержденной тарифной смете (далее УТС) расходы утверждены в размере 2733,7 тыс. тенге, фактические расходы составили 4320,4 тыс. тенге, что больше в сравнении с УТС на 1586,7 тыс. тенге или на 58%, увеличение связано с недостатком средств в УТС.

Статья «Топливо (ГСМ)» - в УТС расходы утверждены в размере 645,4 тыс. тенге, фактические расходы за 2024 год по данной статье составили 1 132,5 тыс. тенге, что больше на 487,1 тыс. или 75%. Увеличение связано с недостатком средств в УТС.

Статья «Энергия покупная» - в утверждённой тарифной смете сумма затрат на услугу подъездного пути для стоянки подвижного состава утверждена в размере 125 тыс. тенге, фактические затраты составили 1 548,4 тыс. тенге, что больше на 1 423,4 тыс. тенге (рост 1139%).

Затраты на снабжение электрической энергией объектов ТОО «ПНХЗ», участвующих в оказании регулируемой услуги складываются по среднему тарифу, рассчитываемому ежемесячно.

Фактическая средневзвешенная стоимость электрической энергии за 2024 год составила 26,10 тенге кВт/ч, в сравнении с расчетной средневзвешенной стоимостью в утвержденной тарифной смете 16,43 тенге кВт/ч, что привело к увеличению затрат.

Также рост затрат связан с тем, что при утверждении тарифной сметы в УТС уполномоченным органом были приняты расходы только на освещение зданий, расходы электроэнергии на задействованное оборудование были исключены полностью, и снижен расход электроэнергии от расчетного количества в проекте в 10 раз, что привело к недостатку средств по данной статье в утвержденной тарифной смете.

Статья «Тепловая энергия» – услуги по снабжению ТОО «ПНХЗ» тепловой энергией осуществляет АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО».

Фактический расход тепловой энергии в тарифной смете произведен на основании расхода тепловой энергии по зданиям, задействованным в оказании услуг подъездных путей расчетным методом по площадям (расход по зданиям представлен в расчетах, представленных отделом энергоснабжения ТОО «ПНХЗ»).

Сумма затрат на тепловую энергию в утвержденной тарифной смете утверждена 19,8 тыс. тенге, фактическая – 79 тыс. тенге, что больше на 59,2 тыс. тенге или 299% от УТС.

Рост затрат по тепловой энергии связан с изменением площадей, занимаемых персоналом цеха по обслуживанию подъездных путей (Цех №12) и увеличением тарифа АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» по теплофикационной воде, а также недостатком средств в ранее утвержденной тарифной смете. В утвержденной тарифной смете в расчет были приняты расходы по тарифу АО "ПЭ" - 1874,72 (тенге/Гкал) - 11,5 Гкал в год. Фактический тариф АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" в 2024 году составил с 01 января по 31 мая 2024 года - 2224,36 тенге/Гкал (приказ 59-ОД от 13.07.2023г). Со 2 июня 2024г тариф - 2285,64 тенге/Гкал (приказ 41-ОД от 28.05.2024г).

Статья «Заработная плата» - сумма в утвержденной тарифной смете составляет 81 920,9 тыс. тенге, фактические затраты составили 199 406,7 тыс. тенге, что больше на 117 485,8 тыс. тенге или на 143%. Увеличение затрат связано с недостатком средств в ранее утвержденной тарифной смете.

При утверждении тарифной сметы уполномоченным органом среднемесячная заработная плата 1 работника утверждена на уровне 140 тыс. тенге, после корректировки статей тарифной сметы без изменения тарифа среднемесячная заработная плата 1 работника утверждена 151 тыс.тенге.

Фактическая среднемесячная заработная плата 1 работника ТОО «ПНХЗ» на услуги подъездных путей за 2024 год составила 361 тыс. тенге, что не превышает среднемесячную заработную плату в Павлодарской области за 2024 год по виду деятельности-транспорт.

Статья социальный налог, социальные отчисления" – В утверждённой тарифной смете сумма затрат на социальный налог и социальные отчисления на услугу подъездных путей для стоянки подвижного состава утверждена в размере 6 776,6 тыс. тенге, фактические затраты составили 16 670,3 тыс. тенге, что больше на 9 893,7 тыс. тенге или 146% и связано с недостатком средств в УТС.

Статья «Обязательное социальное медицинское страхование» (ОСМС) - Сумма по данной статье в тарифной смете утверждена 2 457,6 тыс. тенге, фактические затраты за период действия тарифной сметы составили 5982,2 тыс. тенге, что больше на 3 524,6 тыс. тенге или на 143% и связано с недостатком средств в УТС.

Статья «Амортизация основных средств» - сумма в утвержденной тарифной смете составляет 40 366 тыс. тенге, фактические затраты составили 74 868,4 тыс. тенге, что больше на 34 502,4 тыс. тенге или на 85%. Увеличение затрат связано с приобретением в 2024 году основных средств и оборудования на сумму 82 млн 971 тыс. тенге, проведением капитального ремонта МПРП на сумму 49 млн 500 тыс. тенге. А также проведением ремонта бытового блока на сумму 250 млн. 722 тыс. тенге.

Статья «Обязательный медицинский осмотр» - в утвержденной тарифной смете сумма по данной статье составляет 211,2 тыс. тенге, фактические затраты по данной статье составили 304 тыс. тенге. Перерасход на 44% по статье связан с и увеличением стоимости медицинского осмотра, согласно заключенного договора.

Статья «Обязательное страхование от несчастных случаев» - в утверждённой тарифной смете сумма затрат на услугу подъездных путей для стоянки утверждена в размере 773,3 тыс. тенге, фактические затраты составили 3 786,5 тыс. тенге, что больше 3 013,2 тыс. тенге или на 390%.

Увеличение обосновано в первую очередь недостатком средств при утверждении тарифа и изменением страхового тарифа по классу профессионального риска, а также увеличением тарифных ставок и должностных окладов.

При утверждении тарифной сметы уполномоченным органом затраты в статье «Обязательное страхование от несчастных случаев» рассчитаны по страховому тарифу 15 класса профессионального риска (по договору 2022 года), коэффициент страхового тарифа - 1,13%.

Фактические затраты на обязательное страхование произведены согласно договорам по 14 классу профессионального риска, коэффициенту страхового тарифа 1,55%, согласно пункту 2 статьи 17 «Определение размера страховой премии и порядок ее уплаты по договору обязательного страхования работника от несчастных случаев».

Статья «Спецодежда и СИЗ» - в утверждённой тарифной смете сумма затрат на услугу подъездных путей для стоянки утверждена в размере 5 113,5 тыс. тенге, фактические затраты составили 5 953,4 тыс. тенге, что больше на 839,9 тыс. тенге или 16%. В утвержденной тарифной смете цены на спецодежду и СИЗ были приняты по ценам 2021 года согласно договору. Увеличение связано с ростом цен на спецодежду и СИЗ согласно заключенного договора.

По статьям спецмолоко, спецмыло, канцелярские товары увеличение также связано с ростом цен на материалы согласно заключенных договоров.

Статья «Прием, размещение промышленных отходов» - В апреле 2023 года ТОО «ПНХЗ», как владельцу отходов подъездных путей выдано Экологическое Разрешение на воздействие для объектов 1 категории от 10.04.2023г. на основании ст.318 Экологического Кодекса РК.

Фактические расходы по данной статье на услугу предоставления подъездного пути для стоянки подвижного состава составили 841 тыс. тенге при утвержденных 520,2 тыс. тенге, что больше на 320,8 тыс. тенге или на 62%.

Перерасход по данной статье связан с недостатком средств в утвержденной тарифной смете.

Статья «Налог на имущество» утвержден на услугу подъездного пути для стоянки в размере 4 946,8 тыс. тенге. Фактические расходы по налогу на имущество за 2024 год составили 9 347,1 тыс. тенге.

Увеличение по данной статье на 89% или 4 400,3 тыс. тенге связано с возвратом деятельности услуг подъездных путей в состав ТОО «ПНХЗ» и внутренним перемещением основных средств на балансе предприятия, а также приобретением основных средств и оборудования в 2024 году основных средств и оборудования на сумму 82 млн 971 тыс. тенге.

Перейдем к рассмотрению **основных финансово-экономических показателей деятельности ТОО «ПНХЗ» по услугам подъездных путей за 2024 год.**

Таблица 3

Финансовый результат от оказания услуг ТОО «ПНХЗ» за 2024 год,
тыс. тенге

Наименование	Выручка, тыс. тенге	Себестоимость, тыс. тенге	Валовая прибыль (+) / убыток (-)
Реализация услуг в сфере естественной монополии всего:	110 165	354 192	-244 027
Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути	10 464	27 982	-17 518

Услуга по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути	99 701	326 210	-226 509
---	--------	---------	----------

Выручка от оказания услуг подъездных путей за 2024 года составила:

- по услуге по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава 10 464 тыс. тенге;
- по услуге по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, а также для стоянки подвижного состава 99 701 тыс. тенге.

Расходы от оказания услуг подъездных путей составили 354 192 тыс. тенге, из них:

- на услугу по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава расходы – 27 982 тыс. тенге;
- на услугу по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, а также для стоянки подвижного состава расходы -326 210 тыс. тенге.

Таблица 4

Основные финансово-экономические показатели деятельности ТОО "ПНХЗ" как субъекта естественных монополий, тыс. тенге (Управленческий учёт)

Финансовый результат	Утверждённая тарифная смета	Утвержденный тариф, тенге, без учета НДС	Факт 2024г, тыс. тенге
Доходы всего:	160 683		110 165
в том числе			
Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути	12 694	53,77 тенге/вагонокм	10 464
Услуга по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути	147 989	77,54 тенге/вагоночас	99 701
Расходы, всего:	160 683		354 192
в том числе			

Финансовый результат	Утверждённая тарифная смета	Утвержденный тариф, тенге, без учета НДС	Факт 2024г, тыс. тенге
Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути	12 694	53,77 тенге/вагонокм	27 982
Услуга по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути	147 989	77,54 тенге/вагоночас	326 210
Финансовый результат:	0		-244 027
в том числе			
Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути	0	53,77 тенге/вагонокм	-17 518
Услуга по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути	0	77,54 тенге/вагоночас	-226 509

По итогам отчетного периода за 2024 года допущен убыток по услугам подъездных путей 244 027 тыс. тенге, в том числе:

- по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава -17 518 тыс. тенге;

- по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, а также для стоянки подвижного состава – 226 509 тыс. тенге.

Таблица 5

Затраты на оказание услуг ТОО «ПНХЗ» за 2024 год

Наименование услуги	Утвержденный тариф, тенге	Затраты на единицу, тенге, без учета НДС	Отклонение (+) / (-)	%
Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути, тенге/вагонокм	53,77	143,79	90,02	167

Наименование услуги	Утвержденный тариф, тенге	Затраты на единицу, тенге, без учета НДС	Отклонение (+) / (-)	%
Услуга по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути, тенге/вагоночас	77,54	253,70	176,16	227

По итогам 2024 года, предприятие в результате оказания услуг по предоставлению подъездных путей для проезда и стоянки подвижного состава не получило прибыль.

Фактические затраты на оказание услуг на единицу для потребителей составили:

- по предоставлению подъездного пути для проезда 1 вагоно/км – 143,79 тенге/вагоно/км.

- по предоставлению подъездного пути для стоянки подвижного состава 1 вагоно/часа – 253,70 тенге/вагоно/час.

Рассмотрим информацию об объемах предоставленных регулируемых услуг.

Объём на оказание услуг определен на основании заключённых договоров. Объём на услугу по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава вошедший в утвержденную тарифную смету определен в размере 236 066 вагонокм.

Объём на услугу по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути, вошедший в тарифную смету определен в размере 1 908 500 вагоно/часов.

Таблица 6

Фактический объем по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава за 2024 год

№ п/п	Наименование	Факт, вагонокм	Доля в общем объеме
	Итого услуга по предоставлению подъездного пути для проезда:	194 603	100%
1	АО НК "КазМунайГаз"	68 904	35,4%
2	TOO "PETROSUN"	37 349	19,2%
3	TOO "KC Energy Group"	36 495	18,8%

4	ТОО "INTERTRANS С.А."	9 096	4,7%
5	ТОО "ГазИндустрия"	553	0,8%
6	ТОО "Компания Нефтехим LTD"	260	0,1%
7	Другие потребители	41 946	21,6%

Таблица 7

Фактический объем по предоставлению подъездного пути для стоянки подвижного состава за 2024 год

№ п/п	Наименование	Факт, вагонокм	Доля в общем объеме
	Итого услуга по предоставлению подъездного пути для стоянки:	1 285 807	100%
1	АО НК "КазМунайГаз"	437 857	34,1%
2	ТОО "PETROSUN"	233 359	18,1%
3	ТОО "KC Energy Group"	236 279	18,4%
4	ТОО "INTERTRANS С.А."	69 724	5,4%
5	ТОО "Компания Нефтехим LTD"	9 547	0,7%
6	Другие потребители	299 042	23,3%

За 2024 год объёмы оказания услуг по предоставлению подъездного пути для проезда и стоянки подвижного состава составили:

Объём оказания услуги по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава составил 194 603 вагонокм.

Объём оказания услуги по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава составил 1 285 807 вагоночасов.

Основными причинами отклонений от утверждённых объемов являются изменение графиков поставок нефти Министерства Энергетики РК с частичным распределением на АНПЗ, а также то, что отгрузка части нефтепродуктов производилась на условиях самовывоза автомобильным транспортом и посредством транспортировки через трубопровод. Также на отклонение объемов по услугам подъездных путей значительно повлияло и приостановление деятельности в нефтегазовой сфере ряда контрагентов, которые имели в своих планах производить отгрузку нефтепродуктов в течении всего года, соответственно количество вагонов было уменьшено.

Фактические объёмы ежемесячно подтверждаются актами об оказании производственных услуг, а также реестрами на оказание услуг по подъездным путям, подписанными со стороны ТОО «ПНХЗ» и субпотребителями.

Таблица 8

Информация по тарифам ТОО "ПНХЗ" как субъекта естественных монополий

Наименование услуги	Единица измерения	Тариф, ТОО "ПНХЗ" тенге, без учета НДС	Дата введения
Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути	тенге/вагонокм	53,77	с 01.08.2023
Услуга по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при отсутствии конкурентного подъездного пути	тенге/вагоночас	77,54	с 01.08.2023

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.

Ежемесячно проводится работа по сверке объемов потребления с потребителями услуг, а также по запросу некоторых потребителей услуг сверка осуществляется еженедельно либо подекадно.

Услуги подъездных путей ТОО «Павлодарский нефтехимический завод» за 2024 год осуществлял 55-ти потребителям.

Показатели качества и надежности регулируемых услуг

Для ТОО «ПНХЗ» на услуги предоставления подъездных путей показатели качества и надежности регулируемых услуг и показатели эффективности деятельности не разрабатывались и не утверждались.

Информация о достижении показателей эффективности деятельности

ТОО «ПНХЗ» продолжит работы по обеспечению и поддержанию основного оборудования в технически исправном состоянии, при котором возможно обеспечение бесперебойного оказания услуг по подъездным путям. Продолжит работы по готовности к ликвидации чрезвычайных или непредвиденных ситуаций, а также повышению эффективности работ оборудования и качества предоставляемых услуг.

О перспективах деятельности (планы развития) в том числе возможных изменениях тарифов

Предоставление услуг подъездных путей обеспечивает обслуживание в соответствии с требованиями к качеству предоставляемых услуг по тарифам, установленным в соответствии с Законом РК «О естественных монополиях».

Качество услуг обеспечивается:

- стабилизацией финансового состояния предприятия;
- снижением рисков возникновения аварийных ситуаций;
- использованием в работе современного оборудования;
- периодическим проведением диагностики объектов регулируемых услуг.

Услуги по предоставлению подъездных путей оказываются с учётом требований к качеству, установленных государственными органами в пределах их компетенции.

В целях исполнения обязанностей ТОО «ПНХЗ», как субъекта естественных монополий, регламентированных статьями 25,26 Закона Республики Казахстан «О естественных монополиях», информация о фактических затратах на оказание услуг подъездных путей, объемах услуг размещена на сайте предприятия.