

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 август-декабрь 2023 года

29 марта 2024 года в газете «Обозрение недели» № 11 (726) ТОО «Павлодарский нефтехимический завод» (далее ТОО «ПНХЗ») опубликовало объявление о проведении 24 апреля 2024 года слушания отчета о деятельности субъекта естественной монополии по итогам 2023 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 89%. 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» утверждены тарифные сметы 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/вагоно/час (без НДС)**.

Приказом РГУ «ДКРЕМ» №98-ОД от 16.11.2023 года ТОО «ПНХЗ» утверждена корректировка статей тарифных смет на период с 01 августа 2023 года по 31 июля 2024 года без изменений тарифов.

Согласно пункта 328 «Правил формирования тарифов» №90 от 19 ноября 2019г. (далее Правила) ТОО «ПНХЗ», как 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.

Согласно подпункту 14 пункта 3 Правил, отчетный период действия утвержденного тарифа и тарифной сметы и инвестиционной программы - период времени на который утверждены тариф, тарифная смета и инвестиционная программа.

Отчет об исполнении утвержденных тарифных смет на услуги ТОО «ПНХЗ» по предоставлению подъездных путей, согласно письму Департамента по регулированию естественных монополий по Павлодарской области № 55-03-09/1873 от 20.12.2023 года предоставляется за 5 месяцев за период с 01 августа 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Анализ исполнения утвержденных тарифных смет не может быть представлен в полном объеме, в связи с несопоставимостью периодов утвержденного плана и факта (тарифные сметы утверждены на 12 месяцев, фактический отчетный период 5 месяцев с августа по декабрь 2023 года).

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 август-декабрь 2023 г.

| № п/п | Наименование показателей тарифной сметы | Единица измерения | Предусмотрено в утвержденной тарифной смете | Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 5 месяцев (август-декабрь 2023г) | Отклонение, % | Причины отклонения |
|-------|--|-------------------|---|--|---------------|--------------------|
| I | Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего: | тысяч тенге | 12 694,0 | 10 592,1 | -17 | факт 5 месяцев |
| | в том числе: | | | | | |
| 1 | Материальные затраты, всего | -//- | 302,3 | 283,3 | -6 | факт 5 месяцев |
| | в том числе: | | | | | |

| № п/п | Наименование показателей тарифной сметы | Единица измерения | Предусмотрено в утвержденной тарифной смете | Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 5 месяцев (август-декабрь 2023г) | Отклонение, % | Причины отклонения |
|------------|--|-------------------|---|--|---------------|--------------------------|
| 1.1 | Материалы на эксплуатацию | -//- | 234,6 | 187,9 | -20 | факт 5 месяцев |
| 1.2 | Топливо (ГСМ) | -//- | 55,3 | 39,6 | -28 | факт 5 месяцев |
| 1.3 | Энергия покупная | -//- | 10,7 | 54,2 | 407 | недостаток средств в УТС |
| 1.4 | Тепловая энергия | -//- | 1,7 | 1,6 | -6 | факт 5 месяцев |
| 2 | Затраты на оплату труда, всего, | -//- | 7 818,8 | 6 881,8 | -12 | факт 5 месяцев |
| | в том числе: | | | | | |
| 2.1 | Заработная плата | -//- | 7 026,7 | 6 179,8 | -12 | факт 5 месяцев |
| 2.2 | Социальный налог, социальные отчисления | -//- | 581,3 | 516,7 | -11 | факт 5 месяцев |
| 2.3 | Обязательное социальное медицинское страхование (ОСМС) | -//- | 210,8 | 185,3 | -12 | факт 5 месяцев |
| 3 | Амортизация основных средств | -//- | 3 462,4 | 2 428,6 | -30 | факт 5 месяцев |
| 4 | Ремонт, всего | -//- | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Прочие затраты, всего | -//- | 1 110,4 | 998,4 | -10 | факт 5 месяцев |
| | в том числе: | | | | | |
| 5.1 | Обязательный медицинский осмотр | -//- | 18,1 | 0,0 | -100 | факт 5 месяцев |
| 5.2 | Обязательное страхование работника от несчастных случаев | -//- | 66,3 | 97,3 | 47 | недостаток средств в УТС |
| 5.3 | Спецодежда и СИЗ | -//- | 438,6 | 191,2 | -56 | факт 5 месяцев |
| 5.4 | Спецмыло | -//- | 15,6 | 15,9 | 2 | недостаток средств в УТС |
| 5.5 | Спецмолоко | -//- | 95,0 | 44,1 | -54 | факт 5 месяцев |
| 5.6 | Канцелярские товары | -//- | 6,4 | 3,6 | -44 | факт 5 месяцев |
| 5.7 | Другие расходы | -//- | 470,4 | 646,3 | 37 | |
| 5.7.1 | Проверка шаблонов путеизмерительных | -//- | 1,4 | 1,4 | 0 | |
| 5.7.2 | Прием, размещение промышленных отходов | -//- | 44,7 | 77,1 | 72 | недостаток средств в УТС |
| 5.7.3 | Налог на имущество | -//- | 424,3 | 567,8 | 34 | недостаток средств в УТС |

| № п/п | Наименование показателей тарифной сметы | Единица измерения | Предусмотрено в утвержденной тарифной смете | Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 5 месяцев (август-декабрь 2023г) | Отклонение, % | Причины отклонения |
|-------|---|-------------------|---|--|---------------|--------------------|
| II | Всего затрат на предоставление услуг | -//- | 12 694,0 | 10 592,1 | -17 | факт 5 месяцев |
| III | Всего доходов | -//- | 12 694,0 | 4 486 | -65 | факт 5 месяцев |
| IV | Объём предоставляемых услуг | вагоно/км | 236 066 | 83 433 | -65 | факт 5 месяцев |
| V | Тариф (без налога на добавленную стоимость) | тенге | 53,77 | 53,77 | 0 | |
| VI | Затраты на оказание услуги | тенге | 53,77 | 126,95 | 136 | |

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

Общая сумма фактических затрат в тарифной смете за 5 месяцев с августа по декабрь 2023 года составила – 10 592,1 тыс. тенге при утвержденных 12 694 тыс. тенге, что меньше на 2 101,9 тыс. тенге или на 17%.

Согласно отчета об исполнении тарифной сметы перерасход за 5 месяцев произошел по следующим статьям за период с августа по декабрь 2023 года.

Статья «Энергия покупная» - в утвержденной тарифной смете сумма затрат на услугу подъездного путей для проезда подвижного состава утверждена в размере 10,7 тыс. тенге, фактические затраты составили 54,2 тыс. тенге, что больше на 43,5 тыс. тенге.

Перерасход по данной статье связан в связи с переходом с 1 июля 2023 года к новой модели рынка электрической энергии на базе механизма единого закупщика электрической энергии и балансирующего рынка электрической энергии в режиме реального времени.

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

В утвержденной тарифной смете стоимость была взята на уровне средневзвешенной стоимости электрической энергии 16,43 тенге кВт/ч с учетом поставки электроэнергии от АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», АО «ПРЭК», АО "KEGOC" и ТОО "РФЦ по ВИЭ".

Поставка электроэнергии АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» осуществлялась по тарифу 12,64 тенге/кВтч (без НДС) по договору № 23977.05 от 12.12.2022г., ДС от 26.12.2022г. через сети АО «ПРЭК» - по цене 5,33 тенге/кВтч (договор № 24016.06 от 30.12.2022г.). Средний тариф рассчитывается с учетом услуги АО "KEGOC" по

организации балансирования производства-потребления электрической энергии и ТОО "РФЦ по ВИЭ"- услуги по обеспечению готовности электрической мощности к несению нагрузки.

Приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 06.06.2023 года №211 АО «Казахстанский оператор рынка электрических мощностей» (далее АО «КОРЭМ») было определено расчетным центром балансирующего рынка, осуществляющим централизованную куплю-продажу балансирующей электроэнергии и отрицательных дисбалансов на балансирующем рынке электрической энергии в соответствии с подпунктом 22-5) статьи 1 Закона Республики Казахстан «Об электроэнергетике» (далее – Закон).

В соответствии с пунктом 3 статьи 15-10 Закона, субъекты балансирующего рынка электрической энергии осуществляют реализацию (продажу) балансирующей электроэнергии на балансирующем рынке электрической энергии только расчетному центру балансирующего рынка. Субъекты балансирующего рынка электрической энергии осуществляют покупку отрицательных дисбалансов на балансирующем рынке электрической энергии только у расчетного центра балансирующего рынка.

Также, в соответствии с пунктом 2 статьи 15-10 Закона, купля-продажа балансирующей электроэнергии и отрицательных дисбалансов на балансирующем рынке электрической энергии осуществляется в рамках договора купли-продажи балансирующей электроэнергии и отрицательных дисбалансов, заключаемого по типовой форме, утвержденной уполномоченным органом.

Согласно этим изменениям в законе, для работы ТОО «ПНХЗ» в прежнем режиме были дополнительно заключены следующие договора:

- с Единым закупщиком (ТОО «РФЦ по ВИЭ»)- покупка плановых объемов электрической энергии;

- с АО «Казахстанский оператор рынка электрических мощностей» (далее АО «КОРЭМ») - покупка/продажа дисбалансов электрической энергии;

- с АО «КЕГОС» - за пользование национальной электрической сетью.

В связи с вышеизложенным, фактическая средневзвешенная стоимость электрической энергии за 5 месяцев 2023 года с августа по декабрь составила 19,62 тенге кВт/ч, в сравнении с расчетной средневзвешенной стоимостью в утвержденной тарифной смете 16,43 тенге кВт/ч, что привело к увеличению затрат.

Статья «Обязательное страхование от несчастных случаев» - в утверждённой тарифной смете сумма затрат на услугу подъездных путей для проезда подвижного состава утверждена в размере 66,3 тыс. тенге, фактические затраты составили 97,3 тыс. тенге.

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

С 17.08.2023 года был заключен новый договор с АО "Компания по страхованию жизни "Евразия" дог. 881512/2023/1/25162.06.

Фактические расчеты затрат на обязательное страхование произведены согласно договора 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».

Перерасход на сумму 31 тыс. тенге или 47% обоснован изменением страхового тарифа по классу профессионального риска, а также увеличением тарифных ставок и должностных окладов на 10% с 1 июля 2023 года и недостатком средств при утверждении тарифа.

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 77,1 тыс. тенге при утвержденных 44,7 тыс. тенге, что больше на 32,4 тыс. тенге или на 72%.

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 с августа по декабрь 2023 года для проезда составили 567,8 тыс. тенге, что больше на 143,5 тыс. тенге. Увеличение по данной статье на 34% связано с возвратом деятельности услуг подъездных путей в состав ТОО «ПНХЗ» и перемещением основных средств на баланс предприятия.

По статьям материальные затраты, амортизация, затраты на оплату труда, спецодежда и СИЗ, спецмыло, спецмолоко, канцелярские товары за отчетный период с августа по декабрь 2023 года сложилась экономия, которая связана с несопоставимостью утвержденного и отчетного периодов.

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 август-декабрь 2023 год.

| № п/п | Наименование показателей тарифной сметы | Единица измерения | Предусмотрено в утвержденной тарифной смете | Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 5 месяцев (август-декабрь 2023г) | Отклонение, % | Причины отклонения |
|-------|--|-------------------|---|--|---------------|--------------------|
| I | Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего: | тысяч тенге | 147 989,3 | 123 482,5 | -17 | факт 5 месяцев |
| | в том числе: | | | | | |
| 1 | Материальные затраты, всего в том числе | -//- | 3 523,9 | 3 302,5 | -6 | факт 5 месяцев |

| № п/п | Наименование показателей тарифной сметы | Единица измерения | Предусмотрено в утвержденной тарифной смете | Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 5 месяцев (август-декабрь 2023г) | Отклонение, % | Причины отклонения |
|------------|--|-------------------|---|--|---------------|--------------------------|
| | в том числе: | | | | | |
| 1.1 | Материалы на эксплуатацию | -//- | 2 733,7 | 2 190,0 | -20 | факт 5 месяцев |
| 1.2 | Топливо (ГСМ) | -//- | 645,4 | 460,7 | -29 | факт 5 месяцев |
| 1.3 | Энергия покупная | -//- | 125,0 | 632,7 | 406 | недостаток средств в УТС |
| 1.4 | Тепловая энергия | -//- | 19,8 | 19,1 | -4 | факт 5 месяцев |
| 2 | Затраты на оплату труда, всего, | -//- | 91 155,1 | 80 230,8 | -12 | факт 5 месяцев |
| | в том числе: | | | | | |
| 2.1 | Заработная плата | -//- | 81 920,9 | 72 046,3 | -12 | факт 5 месяцев |
| 2.2 | Социальный налог, социальные отчисления | -//- | 6 776,6 | 6 023,1 | -11 | факт 5 месяцев |
| 2.3 | Обязательное социальное медицинское страхование (ОСМС) | -//- | 2 457,6 | 2 161,4 | -12 | факт 5 месяцев |
| 3 | Амортизация основных средств | -//- | 40 366 | 28 311,6 | -30 | факт 5 месяцев |
| 4 | Ремонт, всего | -//- | 0,0 | 0,0 | 0 | |
| 5 | Прочие затраты, всего | -//- | 12 944,3 | 11 637,6 | -10 | факт 5 месяцев |
| | в том числе: | | | | | |
| 5.1 | Обязательный медицинский осмотр | -//- | 211,2 | 0,0 | -100 | факт 5 месяцев |
| 5.2 | Обязательное страхование работника от несчастных случаев | -//- | 773,3 | 1 135,1 | 47 | недостаток средств в УТС |
| 5.3 | Спецодежда и СИЗ | -//- | 5 113,5 | 2 228,6 | -56 | факт 5 месяцев |
| 5.4 | Спецмыло | -//- | 182,3 | 185,3 | 2 | недостаток средств в УТС |
| 5.5 | Спецмолоко | -//- | 1 106,5 | 514,1 | -54 | факт 5 месяцев |
| 5.6 | Канцелярские товары | -//- | 74,5 | 41,8 | -44 | факт 5 месяцев |
| 5.7 | Другие расходы | -//- | 5 483,0 | 7 532,7 | 37 | |
| 5.7.1 | Проверка шаблонов путеизмерительных | -//- | 16,0 | 16,0 | 0 | |

| № п/п | Наименование показателей тарифной сметы | Единица измерения | Предусмотрено в утвержденной тарифной смете | Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 5 месяцев (август-декабрь 2023г) | Отклонение, % | Причины отклонения |
|------------|--|-------------------|---|--|---------------|--------------------------|
| 5.7.2 | Прием, размещение промышленных отходов | -//- | 520,2 | 897,7 | 73 | недостаток средств в УТС |
| 5.7.3 | Налог на имущество | -//- | 4 946,8 | 6 619,0 | 34 | недостаток средств в УТС |
| II | Всего затрат на предоставление услуг | -//- | 147 989,3 | 123 482,5 | -17 | факт 5 месяцев |
| III | Всего доходов | -//- | 147 989,3 | 37 154,9 | -75 | факт 5 месяцев |
| IV | Объём предоставляемых услуг | вагоно/час | 1 908 500 | 479 171,0 | -75 | факт 5 месяцев |
| V | Тариф (без налога на добавленную стоимость) | тенге | 77,54 | 77,54 | 0 | |
| VI | Затраты на оказание услуги | тенге | 77,54 | 257,70 | 232 | |

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

Общая сумма затрат в тарифной смете с августа по декабрь 2023 года составила – 123 482,5 тыс. тенге при утверждённых 147 989,3 тыс. тенге, что меньше на 24 506,8 тыс. тенге или на 17%.

Согласно отчета об исполнении тарифной сметы на услугу предоставления подъездного пути для стоянки подвижного состава, перерасход за 5 месяцев произошел по следующим статьям за период с августа по декабрь 2023 года.

Статья «Энергия покупная» - в утверждённой тарифной смете сумма затрат утверждена в размере 125 тыс. тенге, фактические затраты составили 632,7 тыс. тенге.

Перерасход по данной статье связан с переходом с 1 июля 2023 года к новой модели рынка электрической энергии на базе механизма единого закупщика электрической энергии и балансирующего рынка электрической энергии в режиме реального времени.

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

В утвержденной тарифной смете стоимость была взята на уровне средневзвешенной стоимости электрической энергии 16,43 тенге кВт/ч,

фактическая средневзвешенная стоимость электрической энергии за 5 месяцев 2023 года с августа по декабрь составила 19,62 тенге кВт/ч, что привело к увеличению затрат.

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 1 135,1 тыс. тенге.

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

С 17.08.2023 года был заключен новый договор с АО "Компания по страхованию жизни "Евразия" дог. 881512/2023/1/25162.06.

Фактические расчеты затрат на обязательное страхование произведены согласно договора 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».

Перерасход на сумму 361,8 тыс. тенге или 47% обоснован изменением страхового тарифа по классу профессионального риска, а также увеличением тарифных ставок и должностных окладов на 10% с 1 июля 2023года и недостатком средств при утверждении тарифа.

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 897,7 тыс. тенге при утвержденных 520,2 тыс. тенге, что больше на 377,5 тыс. тенге или на 73%.

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 с августа по декабрь 2023 года составили 6619 тыс. тенге. Увеличение по данной статье на 34% или 1 672,5 тыс. тенге связано с возвратом деятельности услуг подъездных путей в состав ТОО «ПНХЗ» и перемещением основных средств на баланс предприятия.

По статьям материальные затраты, амортизация, затраты на оплату труда, спецодежда и СИЗ, спецмыло, спецмолоко, канцелярские товары за отчетный период с августа по декабрь 2023 года сложилась экономия, которая связана с несопоставимостью утвержденного и отчетного периодов.

Перейдем к рассмотрению **основных финансово-экономических показателей деятельности ТОО «ПНХЗ» по услугам подъездных путей за отчетный период с августа по декабрь 2023 года.**

Таблица 3

**Финансовый результат от оказания услуг ТОО «ПНХЗ» август-декабрь
2023 год, тыс. тенге**

| Наименование | Выручка факт за август-декабрь 2023г., тыс.тенге | Себестоимость за август-декабрь, тыс. тенге | Валовая прибыль (+) / убыток (-) |
|---|--|---|----------------------------------|
| Реализация услуг в сфере естественной монополии всего: | 41 641 | 134 075 | -92 434 |
| в том числе | | | |
| Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути | 4 486 | 10 592 | -6 106 |
| 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 | 37 155 | 123 483 | -86 328 |

Выручка от оказания услуг подъездных путей с августа по декабрь 2023 года составила:

- по услуге по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава 4 486 тыс. тенге;
- по услуге по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, а также для стоянки подвижного состава 37 155 тыс. тенге.

Расходы от оказания услуг подъездных путей составили 134 075 тыс. тенге, из них:

- на услугу по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава расходы – 10 592 тыс. тенге;
- на услугу по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, а также для стоянки подвижного состава расходы -123 483 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 август-декабрь 2023г, тыс.тенге |
|----------------------|-----------------------------|--|--------------------------------------|
| Доходы всего: | 160 683 | | 41 641 |
| в том числе | | | |

| Финансовый результат | Утверждённая тарифная смета | Утвержденный тариф, тенге, без учета НДС | Факт август-декабрь 2023г, тыс.тенге |
|---|------------------------------------|---|---|
| Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути | 12 694 | 53,77 тенге/вагонокм | 4 486 |
| 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 | 37 155 |
| Расходы, всего: | 160 683 | | 134 075 |
| в том числе | | | |
| Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути | 12 694 | 53,77 тенге/вагонокм | 10 592 |
| 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 | 123 483 |
| Финансовый результат: | 0 | | -92 434 |
| в том числе | | | |
| Услуга по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути | 0 | 53,77 тенге/вагонокм | -6 106 |
| 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 | -86 328 |

По итогам отчетного периода с августа по декабрь 2023 года допущен убыток по услугам подъездных путей 92 434 тыс. тенге, в том числе:

- по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава -6 106 тыс. тенге;

- по предоставлению подъездного пути для маневровых работ, погрузки-выгрузки, а также для стоянки подвижного состава – 86 328 тыс. тенге.

Таблица 5

Затраты на оказание услуг ТОО «ПНХЗ» за август-декабрь 2023 года

| 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 | 126,95 | 73,18 | 136 |
| 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 | 257,70 | 180,16 | 232 |

По итогам 5 месяцев, с августа по декабрь 2023 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 - 126,95 тенге/вагоно/км.

- по предоставлению подъездного пути для стоянки подвижного состава 1 вагоно/часа - 257,7 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 с августа по декабрь 2023 год

| № п/п | Наименование | август-декабрь факт, вагонокм | Доля в общем объеме |
|-------|--|-------------------------------|---------------------|
| | Итого услуга по предоставлению подъездного пути для проезда: | 83 432 | 100% |
| 1 | ТОО "INTERTRANS С.А." | 4 605 | 5,5% |
| 2 | ТОО "ГазИндустрия" | 332 | 0,4% |
| 3 | ТОО "Компания Нефтехим LTD" | 127 | 0,2% |
| 4 | АО НК "КазМунайГаз" | 28 164 | 33,8% |
| 5 | ТОО "PETROSUN" | 33 431 | 40,1% |
| 6 | Другие потребители | 16 773 | 20,1% |

Таблица 7

Фактический объем по предоставлению подъездного пути для стоянки подвижного состава с августа по декабрь 2023 год

| № п/п | Наименование | август-декабрь факт, вагоночасов | Доля в общем объеме |
|-------|--|----------------------------------|---------------------|
| | Итого услуга по предоставлению подъездного пути для стоянки: | 479 171 | 100% |
| 1 | ТОО "INTERTRANS С.А." | 34 666 | 7,2% |
| 3 | ТОО "Компания Нефтехим LTD" | 3 345 | 0,7% |
| 4 | АО НК "КазМунайГаз" | 157 582 | 32,9% |
| 5 | ТОО "PETROSUN" | 186 588 | 38,9% |
| 5 | Другие потребители | 96 990 | 20,2% |

За 5 месяцев с августа по декабрь 2023 года, 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 83 433 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 479 171 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 объемы 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 по 31.07.2024г |
| 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 по 31.07.2024г |

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 отчетный период с августа по декабрь 2023 года осуществлял 70-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 статьёй 25,26 Закона Республики Казахстан «О естественных монополиях», информация о фактических затратах на оказание услуг подъездных путей, объемах услуг размещена на сайте предприятия.