

**"Об утверждении Правил размещения отчета об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги субъектов естественных монополий, Правил уведомления потребителей о ходе исполнения субъектом естественной монополии тарифной сметы на регулируемые услуги и о внесении изменений и дополнений в некоторые приказы Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий"**

### *Утративший силу*

Приказ и.о. Министра национальной экономики Республики Казахстан от 24 июля 2015 года № 566. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 28 августа 2015 года № 11972. Утратил силу приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 22 мая 2020 года № 42.

**Сноска. Утратил силу приказом Министра национальной экономики РК от 22.05.2020 № 42 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

### **ПРИКАЗЫВАЮ:**

#### 1. Утвердить:

1) Правила размещения отчета об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) Правила уведомления потребителей о ходе исполнения субъектом естественной монополии тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы), согласно приложению 2 к настоящему приказу;

3) перечень некоторых приказов Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий, в которые вносятся изменения и дополнения согласно приложению 3 к настоящему приказу.

2. Комитету по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан обеспечить в установленном законодательством Республики Казахстан порядке:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего приказа направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания и в информационную-правовую систему "Эділет";

3) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на курирующего вице-министра национальной экономики Республики Казахстан.

4. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Исполняющий обязанности

Министра национальной экономики

Республики Казахстан

Т. Жасылыков

"СОГЛАСОВАН"

Исполняющий обязанности

Министра сельского хозяйства

Республики Казахстан

\_\_\_\_\_ С. Омаров

от 31 июля 2015 года

"СОГЛАСОВАН"

Исполняющий обязанности

Министра по инвестициям

и развитию Республики Казахстан

\_\_\_\_\_ А. Рау

от 29 июля 2015 года

"СОГЛАСОВАН"

Исполняющий обязанности

Министра энергетики

Республики Казахстан

\_\_\_\_\_ У. Карабалин

от 27 июля 2015 года

Приложение 1

к приказу исполняющего обязанности

Министра национальной экономики

Республики Казахстан

от 24 июля 2015 года № 566

## **Правила размещения отчета об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий**

### **1. Общие положения**

1. Настоящие Правила размещения отчета об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий (

далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках".

2. Правила определяют порядок размещения отчета об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии на интернет-ресурсе субъекта естественной монополии либо на интернет-ресурсе ведомства уполномоченного органа.

3. В настоящих Правилах используются следующие основные термины и понятия.

1) субъект естественной монополии – индивидуальный предприниматель или юридическое лицо, занятые производством товаров, выполнением работ и (или) предоставлением услуг потребителям в условиях естественной монополии;

2) тарифная смета – утверждаемые уполномоченным органом в разрезе регулируемых услуг (товаров, работ) показатели о статьях доходов и расходов, об объемах оказываемых регулируемых услуг (товаров, работ) и другие экономические показатели деятельности субъекта естественной монополии по форме, утвержденной приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 19 июля 2013 года № 215-ОД, зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8642;

3) уполномоченный орган – государственный орган, осуществляющий руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках;

4) ведомство уполномоченного органа – Комитет по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

Иные понятия и термины, используемые в настоящих Правилах, применяются в соответствии с законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и регулируемых рынках.

## **2. Порядок размещения отчета об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий**

4. Субъект естественной монополии, в срок до 1 мая текущего года, представляет в ведомство уполномоченного органа отчет об исполнении утвержденной тарифной сметы за предыдущий календарный год в разрезе каждого вида регулируемых услуг (товаров, работ) по форме, согласно приложению 1 к Правилам утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий (далее – Правила № 213-ОД), утвержденным

приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 17 июля 2013 года № 213-ОД, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8625 и приложению 2 Правилам утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденным приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 19 июля 2013 года № 215-ОД (далее – Правила № 215-ОД), зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8642 и одновременно размещает его на своем интернет-ресурсе, либо направляет обращение ведомству уполномоченного органа о необходимости размещения отчета об исполнении тарифной сметы на интернет-ресурсе ведомства уполномоченного органа.

5. К отчету об исполнении тарифной сметы субъект прилагает следующие материалы за предыдущий календарный год:

1) пояснительную записку об исполнении тарифной сметы с объяснением причин ее неисполнения с приложением таблицы, указанной в приложении 1 к Правилам № 213-ОД и в приложении 2 к Правилам № 215-ОД;

2) бухгалтерский баланс;

3) отчет о прибылях и убытках;

4) расшифровку дебиторской и кредиторской задолженности;

5) отчет об изменениях в капитале;

6) сведения о реализации смет затрат, направленных на текущий, капитальный ремонт и другие ремонтно-восстановительные работы;

7) копии решений конкурсных (тендерных) комиссий по закупкам товаров (работ, услуг);

8) бумажную и электронную информацию о представленных понижающих коэффициентах к тарифам (ценам, ставкам сборов);

9) другие материалы, подтверждающие фактические затраты в пределах компетенции уполномоченного органа.

6. Прилагаемые к отчету об исполнении тарифной сметы материалы прошиваются, пронумеровываются и заверяются печатью и подписью руководителя субъекта естественной монополии, или лицом, замещающим его, либо заместителем руководителя субъекта естественной монополии, в компетенцию которого входят вопросы бухгалтерского учета и финансов. Финансовые документы подписываются руководителем и главным бухгалтером субъекта естественной монополии либо лицами, замещающими их, и заверяются печатью субъекта естественной монополии.

7. Ведомство уполномоченного органа по заявлениям, жалобам потребителей, материалам средств массовой информации, обращениям государственных органов и по собственной инициативе, выявив нарушения законодательства о естественных монополиях и регулируемых рынках, в части неисполнения утвержденной тарифной сметы, а равно непредставления проекта и (или) отчета об исполнении тарифной сметы рассматривает возможность принятия одного из следующих действий:

- 1) инициирование изменений действующей тарифной сметы;
- 2) применение к субъекту естественной монополии меры реагирования в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
- 3) установление временного компенсирующего тарифа.

8. Информация об исполнении тарифной сметы размещается субъектом естественной монополии:

на своем интернет-ресурсе – в течение 5 (пяти) календарных дней с момента направления отчета об исполнении тарифной сметы в адрес ведомства уполномоченного органа. В этом случае субъект естественной монополии направляет соответствующее уведомление в адрес ведомства уполномоченного органа о размещении такой информации в течение 10 (десяти) календарных дней с момента ее размещения, либо на интернет-ресурсе ведомства уполномоченного органа. В этом случае субъект естественной монополии, одновременно с отчетом об исполнении тарифной сметы, направляет уведомление в адрес ведомства уполномоченного органа о необходимости размещения отчета об исполнении тарифной сметы на интернет-ресурсе ведомства уполномоченного органа.

Ведомство уполномоченного органа размещает представленный субъектом естественной монополии отчет об исполнении тарифной сметы на своем интернет-ресурсе в течение 10 (десяти) календарных дней с момента поступления отчета об исполнении тарифной сметы в ведомство уполномоченного органа.

Приложение 2  
к приказу исполняющего обязанности  
Министра национальной экономики  
Республики Казахстан  
от 24 июля 2015 года № 566

**Правила уведомления потребителей  
о ходе исполнения субъектом естественной монополии  
тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы)**  
**1. Общие положения**

1. Настоящие Правила уведомления потребителей о ходе исполнения субъектом естественной монополии тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы) (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках".

2. Правила определяют порядок размещения уведомления потребителей о ходе исполнения субъектом естественной монополии тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы) через интернет-ресурс субъекта естественной монополии либо интернет-ресурс уполномоченного органа.

3. В настоящих Правилах используются следующие основные термины и понятия:

1) субъект естественной монополии – индивидуальный предприниматель или юридическое лицо, занятые производством товаров, выполнением работ и (или) предоставлением услуг потребителям в условиях естественной монополии;

2) тарифная смета – утверждаемые уполномоченным органом в разрезе регулируемых услуг (товаров, работ) показатели о статьях доходов и расходов, об объемах оказываемых регулируемых услуг (товаров, работ) и другие экономические показатели деятельности субъекта естественной монополии по форме, утвержденной приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 19 июля 2013 года № 215-ОД, зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8642;

3) уполномоченный орган – государственный орган, осуществляющий руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках;

4) ведомство уполномоченного органа – Комитет по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

Иные понятия и термины, используемые в настоящих Правилах, применяются в соответствии с законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и регулируемых рынках.

## **2. Порядок уведомления потребителей о ходе исполнения субъектом естественной монополии тарифной сметы на регулируемые услуги через интернет-ресурс субъекта естественной монополии либо интернет-ресурс уполномоченного органа**

4. Субъект естественной монополии уведомляет потребителей о ходе исполнения тарифной сметы раз в полугодие отчетного периода посредством

размещения соответствующей информации на своем интернет-ресурсе, либо интернет-ресурсе ведомства уполномоченного органа по форме согласно приложению 1 к Правилам утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий (далее – Правила № 213-ОД), утвержденным приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 17 июля 2013 года № 213-ОД, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8625 и приложению 2 Правилам утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденным приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 19 июля 2013 года № 215-ОД (далее – Правила № 215-ОД), зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8642.

5. В случае уведомления субъектом естественной монополии потребителей о ходе исполнения тарифной сметы посредством размещения такой информации на своем интернет-ресурсе, субъект естественной монополии направляет в адрес ведомства уполномоченного органа соответствующее уведомление о размещении такой информации в течение 10 (десяти) календарных дней с момента ее размещения.

6. В случае уведомления потребителей о ходе исполнения тарифной сметы посредством интернет-ресурса ведомства уполномоченного органа, соответствующее обращение направляется субъектом естественной монополии в адрес ведомства уполномоченного органа с приложением информации по форме согласно приложению 1 к Правилам № 213-ОД и приложению 2 к Правилам № 215-ОД.

Ведомство уполномоченного органа размещает представленную субъектом информацию о ходе исполнения тарифной сметы на своем интернет-ресурсе в течение 10 (десяти) календарных дней с момента поступления информации о ходе исполнения тарифной сметы в ведомство уполномоченного органа.

Приложение 3  
к приказу исполняющего обязанности  
Министра национальной экономики  
Республики Казахстан  
от 24 июля 2015 года № 566

**Перечень некоторых приказов Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий, в которые вносятся изменения и дополнения**

Сноска. Перечень с изменениями, внесенными приказами Министра национальной экономики РК от 23.11.2016 № 484 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); от 01.02.2017 № 36 (вводится в действие со дня его первого официального опубликования).

1) в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 27 января 2003 года № 17-ОД "Об утверждении Инструкции по расчету ставки прибыли (чистого дохода) на регулируемую базу задействованных активов для субъектов естественной монополии, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения и субъектов естественной монополии энергетического сектора" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 2154, опубликованный в бюллетене нормативных правовых актов центральных исполнительных и иных государственных органов Республики Казахстан, 2003 года, № 14, ст. 829) внести следующие изменения и дополнения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 3) пункта 1 статьи 13 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках", пунктом 10 Правил формирования и утверждения тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, осуществляющих свою деятельность по договорам концессии, утвержденным приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 29 декабря 2014 года № 177, зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10561 и подпунктом 120) пункта 17 Положения о Министерстве национальной экономики Республики Казахстан утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 1011, **ПРИКАЗЫВАЮ:"**;

в Инструкции по расчету ставки прибыли (чистого дохода) на регулируемую базу задействованных активов для субъектов естественной монополии, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения и субъектов естественной монополии энергетического сектора, утвержденной указанным приказом:

в пункте 5:

подпункты 4) и 5) изложить в следующей редакции:

"4) допустимый уровень прибыли (чистого дохода) – прибыль (чистый доход после налогообложения), входящая в состав тарифа (цены, ставки сбора),

которую Субъект имеет право получить для эффективного функционирования и улучшения качества реализуемых услуг (работ, товаров) для потребителей и подлежащая утверждению (согласованию) ведомством уполномоченного органа;

5) предельный уровень тарифа (цены, ставки сбора) – максимальная величина тарифа (цены, ставки сбора) на регулируемую услугу (товар, работу) субъекта естественной монополии, утверждаемая на долгосрочный период, при необходимости с разбивкой по годам;"

дополнить подпунктом 8) следующего содержания:

"8) ведомство уполномоченного органа – ведомство государственного органа, осуществляющего руководство в сферах естественных монополиях на регулируемых рынках.";

пункты 9 и 10 изложить в следующей редакции:

"9. Коэффициент, задействованный активов определяется Субъектом по согласованию с ведомством уполномоченного органа.

10. Фактическая стоимость активов определяется на основе остаточной стоимости основных средств Субъектов, полученной в результате их переоценки независимыми оценщиками, выбранными на конкурсной основе. Переоценка основных средств Субъекта производится по согласованию с ведомством уполномоченного органа.";

пункты 13 и 14 изложить в следующей редакции:

"13. Для субъектов естественной монополии, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения, ставка прибыли принимается в размере до 30 %.

При превышении источников финансирования над объемами инвестиций прибыль скорректируется в сторону снижения до уровня необходимого для реализации инвестиционной программы (проекта) с учетом использования амортизационных отчислений и заемных средств в качестве источников финансирования инвестиций.

Если плановый уровень тарифа на услуги водоснабжения и (или) водоотведения превышает 200 тенге за м<sup>3</sup> без налога на добавленную стоимость, ставка прибыли принимается на уровне ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на дату подачи заявки на утверждение тарифа или его предельного уровня.

14. Для субъектов естественной монополии энергетического сектора, ставка прибыли рассчитывается с помощью метода средневзвешенной стоимости капитала (далее - СВСК) и определяется по формуле:

СП (СВСК) = ((1 - g) x re) + (g x rd), где:

$g$  – леверидж, является величиной, характеризующей соотношение заемного и собственного капитала Субъекта в общей структуре финансирования, то есть доля фактически заимствованных средств в структуре всего капитала (сумма собственного и заемного капитала) с учетом произведенной последней переоценки основных средств. Уровень левериджа является величиной не менее нуля. При отрицательном значении собственного капитала Субъекта, уровень левериджа принимается за величину, равную 1;

$r_e$  – ставка вознаграждения на собственный капитал (%);

$r_d$  – ставка вознаграждения на заемные средства (%).

Ставка вознаграждения на заемные средства определяется по формуле:

$r_d = r_f + ДП$ , где:

$r_f$  – безрисковая ставка, определяемая исходя из официальной ставки рефинансирования, установленной в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

ДП – долговая премия за риск по Субъекту, определяемая на основе премии на долговые обязательства, выпущенные Субъектом и находящиеся в обращении, относительно государственных ценных бумаг того же срока обращения, если выпуск долговых обязательств имел место. В ином случае, она определяется с учетом долговых премий за риск других Субъектов, занимающихся аналогичным видом деятельности и имеющих аналогичный кредитный рейтинг на территории Республики Казахстан.

Ставка вознаграждения на собственный капитал определяется по формуле:

$r_e = r_f + r_a$ , где:

$r_a$  – премия за риск на собственный капитал. Премия за риск на собственный капитал определяется на основе премии за риск по фондовому рынку Республики Казахстан в целом и корректируется на отраслевой бета-коэффициент по формуле:

$r_a = b \times (15,7 \% - r_f)$ , где:

$b$  – отраслевой бета-коэффициент энергетического сектора. Для расчета ставки Прибыли на задействованные активы организации энергетического сектора отраслевой бета-коэффициент принят на уровне 0,89, за исключением Субъектов, осуществляющих вывод акций на рынок ценных бумаг в рамках программы "Народное IPO", для которых отраслевой бета-коэффициент принят на уровне 1,3.

Стоимость вознаграждения на акционерный капитал является величиной не менее стоимости вознаграждения на заемные средства.";

2) в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции

от 19 марта 2003 года № 80-ОД "Об утверждении Правил утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет в упрощенном порядке" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 2237) внести следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с пунктом 5 статьи 18 Закона Республики Казахстан "О естественных монополиях и регулируемых рынках" и подпунктом 254) пункта 17 Положения о Министерстве национальной экономики Республики Казахстан утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 1011, **ПРИКАЗЫВАЮ:**";

в Правилах утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет в упрощенном порядке" утвержденных указанным приказом:

пункты 5, 5-1 и 6 изложить в следующей редакции:

"5. При подаче заявки и принятии решения об утверждении проектов тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет ведомство уполномоченного органа и субъекты естественных монополий руководствуются Особым порядком формирования затрат (далее - Особый порядок), утвержденным приказом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 25 апреля 2013 года № 130-ОД, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8480, иными нормативными правовыми актами, включая нормативные правовые акты, устанавливающие стандарты бухгалтерского учета, налоговое законодательство, а также отраслевыми методиками расчета тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденными в соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 13 Закона (далее – отраслевые методики).;

5-1. Субъект естественной монополии, активы которого поступили в его собственность в результате заключенной сделки или реализации конкурсной массы должника - субъекта естественной монополии, признанного банкротом, предоставляет потребителям регулируемые услуги (товары, работы) по ранее утвержденным ведомством уполномоченного органа для собственников этих активов или имущества, на которое обращено взыскание в процессе конкурсного производства, тарифам (ценам, ставкам сборов) тарифным сметам или их предельным уровням и тарифным сметам до представления заявки на утверждение тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы), но не более чем на шесть месяцев.

6. Субъекты естественных монополий, указанные в пункте 3 настоящих Правил, в течение десяти календарных дней с момента получения уведомления ведомства уполномоченного органа о включении его в Государственный регистр

субъектов естественных монополий представляет в ведомство уполномоченного органа заявку на утверждение тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы.";

пункт 7-1 изложить в следующей редакции:

"7-1. К заявке на утверждение тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий в сфере телекоммуникаций при условии отсутствия конкурентного оператора связи по причине технологической невозможности либо экономической нецелесообразности предоставления данных видов услуг, за исключением универсальных услуг телекоммуникаций, в случаях расчета тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) с применением отраслевых методик на регулируемые услуги телекоммуникаций, не предусматривающих в расчетах использование затрат на предоставление регулируемых услуг (товаров, работ), прилагаются:

1) пояснительная записка о необходимости утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет в связи с принятием ведомством уполномоченного органа новой методологии расчета тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет или внесением изменений в действующие методики, не предусматривающих в расчетах использование затрат субъекта естественной монополии;

2) проекты тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товар, работы);

3) численность телефонных линий;

4) численность абонентов по категориям пользователей;

5) действующие тарифы на основные услуги телекоммуникаций по категориям абонентов и по направлениям соединений;

6) действующие учетные ставки за пропуск межсетевых трафиков;

7) действующие учетные ставки международных операторов связи;

8) действующие учетные ставки за пропуск входящего международного трафика;

9) действующие учетные ставки операторов сотовой связи;

10) действующие тарифы за присоединение на местном, внутризональном, междугородном и международном уровнях для юридических лиц и операторов связи по видам межсетевого трафика;

11) действующие льготы по категориям абонентов и по направлениям соединений;

12) действующие скидки на основные услуги телекоммуникаций;

13) средневзвешенные тарифы на основные услуги телекоммуникаций;

14) расчет тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы);

15) другие сведения и материалы, подтверждающие и обосновывающие расчет тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы).";

пункты 9 и 10 изложить в следующей редакции:

"9. Проект тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы на предоставление регулируемых услуг (товаров, работ) субъекта естественной монополии рассматривается ведомством уполномоченного органа в течение тридцати календарных дней.

Срок рассмотрения проекта тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы исчисляется со дня поступления заявки в ведомство уполномоченного органа.;

10. Ведомство уполномоченного органа при необходимости проводит экспертизу проекта тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы с привлечением для этого независимых экспертов, государственных органов, потребителей и их общественных объединений на основе анализа представленных субъектом естественной монополии с заявкой обосновывающих документов и расчетов, а также сравнительного анализа показателей деятельности субъектов естественных монополий, занимающихся аналогичным видом деятельности.";

пункты 12 и 13 изложить в следующей редакции:

"12. Решение об утверждении тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы оформляется в виде приказа ведомства уполномоченного органа и направляется субъекту естественной монополии не позднее, чем за пятнадцать календарных дней до введения утвержденного тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы.

13. Введение утвержденных тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет осуществляется с даты, определяемой ведомством уполномоченного органа.";

пункты 16 и 17 изложить в следующей редакции:

"16. Субъекты естественных монополий, указанные в части первой пункта 3 Правил, обязаны не позднее девяти месяцев со дня утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) обратиться в ведомство уполномоченного органа с заявкой для их пересмотра.

17. В случае завышения тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы, утвержденного в упрощенном порядке, ведомство уполномоченного органа одновременно с введением нового тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы принимает решение о компенсации потребителям причиненных убытков.";

3) в приказ и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 12 декабря 2003 года № 312-ОД "Об утверждении Правил ведения отдельного учета доходов, затрат и задействованных активов операторами связи по регулируемым видам услуг телекоммуникаций и услуг, технологически связанных с

предоставлением услуг телекоммуникаций" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 2649) внести следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 7-1), статьи 7 Закона Республики Казахстан "О естественных монополиях и регулируемых рынках" и подпунктом 19) пункта 18 Положения о Министерстве национальной экономики Республики Казахстан утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 1011, **ПРИКАЗЫВАЮ:**";

пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Субъектам естественной монополии, предоставляющим регулируемые виды услуг телекоммуникаций и услуг, технологически связанных с предоставлением услуг телекоммуникаций (далее – Субъект):

1) разработать и утвердить методики ведения отдельного учета доходов, затрат и задействованных активов операторами связи по видам услуг телекоммуникаций, регулируемых в соответствии с законодательством о естественных монополиях и антимонопольным законодательством, со сроками предоставления в уполномоченный орган, осуществляющий контроль и регулирование деятельности в сфере естественной монополии:

к 15 августа 2005 года первой отчетности по направлениям деятельности за первое полугодие 2005 года;

к 15 февраля 2006 года первой отчетности по видам регулируемых услуг за второе полугодие 2005 года;

1-1) по требованию уполномоченного органа предоставлять финансовую отчетность и иную необходимую информацию на бумажном или электронном носителе путем размещения электронного документа через информационную систему уполномоченного органа в сроки, установленные уполномоченным органом, которые не могут быть менее пяти рабочих дней со дня получения Субъектом соответствующего требования;

1-2) проводить обязательный ежегодный аудит аудиторскими организациями для субъектов естественных монополий, являющихся акционерными обществами ;

1-3) размещать аудиторский отчет и годовую финансовую отчетность на своем интернет-ресурсе не позднее пяти календарных дней с момента получения аудиторского отчета и утверждения финансовой отчетности и опубликовывать в периодических печатных изданиях, распространяемых на соответствующей территории административно-территориальной единицы, на которой Субъект

осуществляет деятельность, не позднее тридцати календарных дней с момента утверждения годовой финансовой отчетности в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.";

пункт 3 изложить в следующей редакции:

"3. Операторы связи осуществляют отдельный учет доходов, затрат и задействованных активов по каждому регулируемому виду услуг, согласно перечню регулируемых услуг, а также услуг на которые применяются регулируемые государством цены (тарифы), утверждаемые приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 30 декабря 2014 года № 186, (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10469 (далее - регулируемые услуги).";

в Правилах ведения отдельного учета доходов, затрат и задействованных активов операторами связи по регулируемым видам услуг телекоммуникаций и услуг, технологически связанных с предоставлением услуг, технологически связанных с предоставлением услуг телекоммуникаций, утвержденных указанным приказом:

пункты 32 и 33 изложить в следующей редакции:

"32. Операторы связи представляют по требованию уполномоченного органа финансовую отчетность и иную необходимую информацию на бумажном или электронном носителе путем размещения электронного документа через информационную систему уполномоченного органа в сроки, установленные уполномоченным органом, которые не могут быть менее пяти рабочих дней со дня получения Субъектом соответствующего требования.

33. Отчетность на бумажном носителе подписывается руководителем и главным бухгалтером оператора связи и заверяется печатью. Отчетность на электронном носителе должна соответствовать отчетности на бумажном носителе.";

4) в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 17 марта 2006 года № 77-ОД

"Об утверждении Правил проведения финансовой и (или) технической экспертиз деятельности субъектов естественных монополий и представления заключений субъектами естественных монополий" (далее – приказ) (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 4166, опубликованный в газете "Юридическая газета" от 5 мая 2006 года № 81 (1061)) внести следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 14-1) статьи 7 и подпунктом 4-1) пункта 1 статьи 14-1 Закона Республики Казахстан "О естественных монополиях и регулируемых рынках", а также подпунктом 121) пункта 17 Положения о

Министерстве национальной экономики Республики Казахстан утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 1011, **ПРИКАЗЫВАЮ:"**;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

"1. Утвердить прилагаемые Правила проведения технической экспертизы для региональных электросетевых компаний и представления заключений региональными электросетевыми компаниями.";

Правила проведения технической экспертизы для региональных электросетевых компаний и представления заключений региональными электросетевыми компаниями изложить в новой редакции согласно приложению 1 к настоящему Перечню;

5) утратил силу приказом Министра национальной экономики РК от 23.11.2016 № 484 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования);

**6) утратил силу приказом Министра национальной экономики РК от 01.02.2017 № 36 (вводится в действие со дня его первого официального опубликования).**

7) в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции

от 25 апреля 2013 года № 130-ОД "Об утверждении Особого порядка формирования затрат, применяемом при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8480, опубликованный в газете "Казахстанская правда" от 23 октября 2013 года № 299 (27573), в газете "Егемен Қазақстан" от 23 октября 2013 года № 237 (28126)) внести следующие изменения :

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с пунктом 2 статьи 15-1 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" и подпунктом 114) пункта 17 Положения о Министерстве национальной экономики Республики Казахстан утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 1011, **ПРИКАЗЫВАЮ:"**;

Особый порядок формирования затрат, применяемый при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий утвержденный указанным приказом изложить в новой редакции согласно приложению 2 к настоящему Перечню;

8) в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 17 июля 2013 года № 213-ОД "Об утверждении

Правил утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8625, опубликованный в газете "Казахстанская правда" от 20 ноября 2013 года № 319 (27593), в газете "Егемен Қазақстан" от 20 ноября 2013 года № 257 (28196)) внести следующие изменения и дополнения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 5) пункта 1 статьи 14-1 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан от 19 марта 2010 года "О государственной статистике" и подпунктом 254) пункта 17 Положения о Министерстве национальной экономики Республики Казахстан утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 1011, **ПРИКАЗЫВАЮ:**";

в Правилах утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий" (далее – Правила) утвержденных указанным приказом:

пункт 4 изложить в следующей редакции:

"4. В настоящих Правилах используются следующие понятия:

1) базовая тарифная смета – тарифная смета на первый год введения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) Субъекта, сформированная в соответствии с требованиями Особого порядка формирования затрат, применяемым при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий (далее – Особый порядок), утвержденного приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 25 апреля 2013 года № 130-ОД зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8480;

2) прогнозируемая тарифная смета – тарифная смета на последующие годы долгосрочного периода, сформированная с учетом показателей социально-экономического развития Республики Казахстан (инфляция);

3) компетентный орган – государственный орган, осуществляющий руководство соответствующей отраслью (сферой) государственного управления;

4) тарифный доход – доход Субъекта от оказания регулируемых услуг (товаров, работ) по утвержденному ведомством уполномоченного органа предельному уровню тарифов (цен, ставок сборов);

5) уполномоченный орган – государственный орган, осуществляющий руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках;

6) ведомство уполномоченного органа – Комитет по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан;

7) корректировка тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа – корректировка показателей тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа без увеличения утвержденного предельного уровня тарифа;

8) стратегические товары – уголь, газ, мазут, дизельное топливо, используемые в качестве топлива для производства тепловой энергии субъектами естественных монополий, электрическая энергия – для субъектов естественных монополий в сферах передачи и распределения электрической энергии, водоснабжения и (или) водоотведения, тепловая энергия – для субъектов естественных монополий в сфере теплоснабжения и для нормативных потерь в сфере передачи и (или) распределения тепловой энергии, газ – для собственных нужд и потерь для субъектов естественных монополий в сфере транспортировки газа или газового конденсата по магистральным и (или) распределительным трубопроводам, покупная вода – для субъектов естественных монополий в сферах водоснабжения, производства тепловой энергии.

Иные понятия и термины, используемые в настоящих Правилах, применяются в соответствии с законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и регулируемых рынках.";

пункт 7 изложить в следующей редакции:

"7. Прогнозируемые показатели тарифной сметы основываются на определении тарифного дохода Субъекта на долгосрочный период.

Тарифный доход исчисляется отдельно на каждый год, входящий в долгосрочный период. На основе тарифных доходов за весь период рассчитывается средневзвешенный тариф (цена, ставка сбора).

Тарифный доход определяется исходя из прогнозируемых объемов затрат на оказание регулируемых услуг (товаров, работ), расходов периода, а также допустимого уровня прибыли.";

пункты 9 и 10 изложить в следующей редакции:

"9. В период действия предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) Субъект ежегодно не позднее 1 мая предоставляет в ведомство уполномоченного органа информацию в соответствии с подпунктом 11) статьи 7 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" по форме, согласно приложению 1 к настоящим Правилам, и размещает ее на своем интернет-ресурсе либо направляет для размещения на интернет-ресурсе ведомства уполномоченного органа в порядке, определенном пунктом 40 настоящих Правил.

10. В период действия предельного уровня тарифов ведомство уполномоченного органа не снижает предельный уровень тарифов (цен, ставок сборов), если Субъект снизил затратную часть предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов). Средства, полученные от сокращения затрат (возникшие в результате оптимизации затрат или применения более эффективных методов и технологий предоставления регулируемых услуг), Субъект направляет на создание новых, расширение, восстановление, обновление, поддержку, реконструкцию и техническое перевооружение производственных активов, не менее пятидесяти процентов недоиспользованной части затрат, заложенных в тарифной смете, возникшей в результате экономии затрат в связи с применением более эффективных методов и технологий, проведением мероприятий по снижению нормативных технических потерь или сокращением объемов оказываемых регулируемых услуг по причинам, не зависящим от субъекта естественной монополии, или по результатам проведения конкурсных (тендерных) процедур.";

пункт 11 исключить;

пункт 12 изложить в следующей редакции:

"12. Допускается утверждение предельных уровней тарифов на каждый год.";

пункт 14 изложить в следующей редакции:

"14. К заявке на утверждение предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) прилагаются:

1) пояснительная записка о необходимости утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов);

2) утвержденная на пятилетний срок и более инвестиционная программа (проект) либо, в случае одновременного представления заявки на утверждение инвестиционной программы (проекта), предоставляется проект инвестиционной программы (проекта) на пятилетний срок и более) в соответствии со статьей 15-3 Закона Республики Казахстан "О естественных монополиях и регулируемых рынках";

3) проект предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) с прейскурантом с учетом отраслевых особенностей;

4) бухгалтерский баланс за два предшествующих календарных года, по форме, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6452) (далее – бухгалтерский баланс);

5) отчет о прибылях и убытках за два предшествующих календарных года по форме, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 (зарегистрированный в Реестре государственной

регистрации нормативных правовых актов за № 6452) (далее – отчет о прибылях и убытках);

6) отчет о движении денежных средств за два предшествующих календарных года, по форме, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422, (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6452);

7) отчет об изменениях в капитале, по форме, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6452) (далее – отчет об изменениях в капитале);

8) отчет об инвестиционной деятельности за два предшествующих календарных года по форме, утвержденной приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 28 октября 2014 года № 27 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 9910);

9) отчет по труду (форма 1-т) за два предшествующих календарных года по форме, утвержденной приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 8 декабря 2014 года № 71 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10125);

10) отчет о размерах заработной платы работников по отдельным должностям и профессиям (2-Т проф) за два предшествующих календарных года по форме, утвержденной приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 8 декабря 2014 года № 71 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10125);

11) отчет о финансово-хозяйственной деятельности предприятия за два предшествующих календарных года по форме, утвержденной приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 14 ноября 2014 года № 50 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10074);

12) отчет о состоянии основных фондов за два предшествующих календарных года по форме, утвержденной приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 14 ноября 2014 года № 50 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10074);

13) проект тарифной сметы регулируемых услуг (товаров, работ), в соответствии с приложением 3 к настоящим Правилам;

14) расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности за два предшествующих календарных года;

15) расшифровка прочих и других расходов за два предшествующих календарных года;

16) расчеты потребности численности персонала, сырья, материалов, топлива, энергии и расчеты технических потерь, произведенные на основе типовых норм и нормативов, действующих в соответствующей отрасли (сфере);

17) годовая смета затрат, направленных на текущие и капитальные ремонты и другие ремонтно-восстановительные работы, не приводящие к росту стоимости основных средств;

18) учетная политика (при ее наличии);

19) решения конкурсных (тендерных) комиссий по закупке материальных, финансовых ресурсов, оборудования и услуг за предшествующий календарный год;

20) расчет ставки прибыли на регулируемую базу задействованных активов;

21) расчет амортизационных отчислений на основные средства, используемые до реализации инвестиционной программы (проекта), и вводимые в эксплуатацию при реализации инвестиционной программы (проекта) в долгосрочный период с разбивкой по годам;

22) условия финансирования и возмещения заемных ресурсов (проценты за кредиты, период финансирования, комиссионные выплаты, сроки погашения и другие);

23) решение органа по управлению государственным имуществом или государственным предприятием об установлении фонда оплаты труда и должностных окладов руководителей, их заместителей, главных (старших) бухгалтеров, а также системы их премирования и иного вознаграждения (для государственных предприятий либо предприятий с преобладающей долей участия государства);

24) данные о проектной мощности субъекта естественной монополии и о фактическом ее использовании;

25) документы, подтверждающие планируемый объем регулируемых услуг (товаров, работ) (протокола намерений, договора, расчеты объемов производства товаров исходя из обязанности качественного всеобщего обслуживания и возможностей субъекта естественной монополии, недопустимости снижения объемов с целью поддержания или роста уровня тарифов (цен, ставок сборов), материалы маркетинговых исследований потребительского спроса).";

пункт 17 изложить в следующей редакции:

"17. Прилагаемые в соответствии с пунктом 14 настоящих Правил к заявке расчеты и обосновывающие материалы представляются с соблюдением следующих процедур:

1) материалы заявки прошиваются, пронумеровываются, заверяются печатью и подписью руководителя Субъекта либо лицом, замещающим его, либо заместителем руководителя, в компетенцию которого входят вопросы бухгалтерского учета и финансов. При этом, финансовые документы подписываются первым руководителем и главным бухгалтером Субъекта, либо лицами, замещающими их, и заверяются печатью Субъекта;

2) в качестве обосновывающих материалов представляются фактические данные о затратах за четыре квартала, предшествующие подаче заявки, и за предыдущий календарный год;

3) с целью исключения влияния сезонных колебаний объемов на тарифы (цены, ставки сборов) в обоснование принимаются данные в расчете на год;

4) при расчете проектов тарифов (цен, ставок сборов) за базу принимаются фактические объемы регулируемых услуг (товаров, работ) за предыдущий календарный год - на первый год и планируемые объемы регулируемых услуг (товаров, работ) - на последующие планируемые годы с учетом приоритетов развития Республики Казахстан и социально-экономических показателей Республики Казахстан;

5) при снижении объемов регулируемых услуг (товаров, работ) представляются материалы, обосновывающие и подтверждающие снижение;

6) подготовлены в отдельности на каждый вид деятельности, осуществляемой субъектом естественной монополии.";

пункт 18 изложить в следующей редакции:

"18. К заявке на утверждение предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры прилагаются:

1) пояснительная записка, с указанием причин утверждения предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры, в целях стабилизации деятельности субъекта естественной монополии и защиты жизни, здоровья граждан, имущества физических и юридических лиц, а также охраны окружающей среды;

2) проект тарифной сметы в соответствии с требованиями Особого порядка по форме, указанной в приложении 3 к настоящим Правилам. При этом в случае увеличения стоимости стратегических товаров в тарифной смете корректируются только статьи затрат, включающие использование стратегических товаров;

3) документы, подтверждающие необходимость утверждения предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры в целях стабилизации деятельности субъекта естественной

монополии и защиты жизни, здоровья граждан, имущества физических и юридических лиц, а также охраны окружающей среды.

В случае увеличения стоимости стратегических товаров, в качестве документов, подтверждающих необходимость утверждения предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры к заявке на утверждение предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) прилагаются конкурсная документация, решения конкурсных (тендерных) комиссий по закупке товаров, договора, счета-фактуры, расчеты уровня затрат, а также произведенные на основе типовых норм и нормативов, действующих в соответствующей отрасли (сфере), расчеты технических потерь, нормах расхода стратегического товара, изменение стоимости которого является причиной представления заявки на утверждение предельного уровня тарифа в качестве чрезвычайной регулирующей меры.";

пункт 20 дополнить подпунктом 4) следующего содержания:

"4) несоответствие предлагаемой инвестиционной программы (проекта) установленному порядку.";

главу 3 изложить в следующей редакции:

### **"3. Порядок утверждения проекта предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет**

21. Проект предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет Субъекта рассматривается ведомством уполномоченного органа в течение ста сорока пяти календарных дней с момента подачи заявки при условии представления экономически обоснованных расчетов в соответствии с настоящими Правилами.

Проекты предельных уровней тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий для принятия решения в качестве чрезвычайной регулирующей меры рассматриваются ведомством уполномоченного органа в течение двадцати календарных дней.

В случае, если при рассмотрении проектов тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет необходима дополнительная информация, ведомство уполномоченного органа вправе запросить ее у Субъекта в письменном виде с установлением срока, но не менее пяти рабочих дней.

22. Ведомство уполномоченного органа проводит экспертизу проекта предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет:

1) на основе анализа представленных Субъектом с заявкой обосновывающих документов и расчетов, а также сравнительного анализа показателей деятельности Субъектов, занимающихся аналогичным видом деятельности;

2) с привлечением для этого независимых экспертов, государственных органов, потребителей и их общественных объединений, Субъекта, представившего проект.

23. Ведомство уполномоченного органа выносит предлагаемый Субъектом проекты предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на обсуждение при проведении публичных слушаний.

24. Ведомство уполномоченного органа по результатам проведенной экспертизы принимает решение об утверждении предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет с указанием срока его действия.

Срок действия тарифов устанавливается на период не более, чем предусмотрено на реализацию Субъектом инвестиционной программы (проекта).

В случае, если Субъект, до истечения срока действия предельного уровня тарифа не обратился в ведомство уполномоченного органа с заявкой на утверждение соответствующего предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) в срок, предусмотренный пунктом 2 статьи 16 Закона, ведомство уполномоченного органа пересматривает предельные уровни тарифов (цен, ставок сборов) и тарифные сметы без учета инвестиционных составляющих (за исключением случаев, когда погашение основного долга по займам, привлеченным на реализацию инвестиционной программы (проекта), производится за счет средств амортизационных отчислений).

25. Решение ведомства уполномоченного органа об утверждении предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) или отказе в утверждении предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) Субъекта оформляется приказом руководителя ведомства уполномоченного органа и направляется ведомством уполномоченного органа Субъекту не позднее тридцати пяти календарных дней до введения их в действие.

Решение ведомства уполномоченного органа об утверждении дифференцированных тарифов в зависимости от наличия или отсутствия приборов учета на регулируемые услуги по снабжению тепловой энергией без изменения предельного уровня тарифа, утвержденное в соответствии с пунктом 14 настоящих Правил оформляется приказом руководителя ведомства уполномоченного органа и направляется ведомством уполномоченного органа Субъекту не позднее десяти календарных дней до введения их в действие.

26. Введение предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов), осуществляется с первого числа второго месяца, следующего за месяцем утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов).

Введение предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) в качестве чрезвычайной регулирующей меры осуществляется с даты, определяемой ведомством уполномоченного органа.

27. Субъект доводит до сведения потребителей информацию о введении предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) не позднее, чем за тридцать календарных дней до введения их в действие.

В случае утверждения предельного уровня тарифа (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии в качестве чрезвычайной регулирующей меры информация об их изменении доводится субъектом естественной монополии до сведения потребителя не позднее, чем за пять календарных дней до введения их в действие.

Субъект естественной монополии доводит до сведения потребителя информацию о введении дифференцированных тарифов в зависимости от наличия или отсутствия приборов учета на регулируемые услуги по снабжению тепловой энергией без изменения предельного уровня тарифа, утвержденного в соответствии с пунктом 14 настоящих Правил не позднее, чем за семь календарных дней до введения их в действие путем размещения данной информации в средствах массовой информации, распространяемых на территории административно-территориальной единицы, на которой субъект естественной монополии осуществляет свою деятельность.

28. Субъект в течение пяти календарных дней представляет в ведомство уполномоченного органа информацию о факте уведомления потребителей о введении предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов).

29. Если субъект не уведомит потребителей о введении предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) в сроки, предусмотренные настоящими Правилами, то указанный предельный уровень тарифов (цен, ставок сборов) не вводится с даты указанной в решении ведомства уполномоченного органа. Введение утвержденного предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) осуществляется с первого числа третьего месяца, следующего за месяцем утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов).".

30. Для корректировки тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) без повышения его уровня, утвержденных в соответствии с пунктом 12 настоящих Правил, субъект естественной монополии, не позднее, чем за шестьдесят календарных дней до конца текущего года, направляет в ведомство уполномоченного органа предложение о корректировке тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) без повышения предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора).

При обращении с предложением о корректировке тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) субъект естественной

монополии представляет в уполномоченный орган проект предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) без его повышения и тарифной сметы с учетом корректировок и материалы, обосновывающие необходимость внесения корректировок.

Представленные проект тарифной сметы и (или) предельный уровень тарифа (цены, ставки сбора) и материалы должны соответствовать требованиям подпункта 1) пункта 17 настоящих Правил.

31. Ведомство уполномоченного органа рассматривает документы по корректировке тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) в течение тридцати календарных дней с момента представления.

32. В случае, если при рассмотрении предложения о корректировке тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) необходимые дополнительные документы (информация), ведомство уполномоченного органа вправе запросить ее у заявителя в письменном виде с установлением срока предоставления документов (информации), но не менее пяти рабочих дней. В таком случае сроки рассмотрения предложения о корректировке тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) субъекта естественной монополии продлеваются на срок не более чем тридцать календарных дней, о чем сообщается заявителю в течение трех календарных дней со дня продления срока рассмотрения.

Срок рассмотрения предложения о корректировке тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) продлевается руководителем ведомства уполномоченного органа.

33. Ведомство уполномоченного органа отказывает в корректировке тарифной сметы и (или) предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) в случае, если такая корректировка приводит к повышению предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии.

34. Ведомство уполномоченного органа корректирует тарифную смету и предельный уровень тарифов (цен, ставок сборов) в сторону его снижения в случае внесения корректировок в инвестиционную программу в сторону ее уменьшения.

35. Корректировка статей затрат, предусмотренных в тарифной смете, определенных с учетом потребностей сырья, материалов, топлива, энергии, осуществляется в случае превышения указанных расходов либо в случае снижения норм расхода более чем на пять процентов, за исключением обстоятельств непреодолимой силы и чрезвычайных ситуаций.

Субъект естественной монополии размещает на своем интернет-ресурсе либо интернет-ресурсе уполномоченного органа отчет об исполнении тарифной сметы

на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, в порядке определяемом уполномоченным органом на основании подпункта 7-6) статьи 7 Закона Республики Казахстан "О естественных монополиях и регулируемых рынках".

Субъект естественной монополии уведомляет потребителей о ходе исполнения тарифной сметы раз в полугодие отчетного периода посредством размещения соответствующей информации на своем интернет-ресурсе, либо интернет-ресурсе ведомства уполномоченного органа в порядке, определяемом уполномоченным органом на основании подпункта 7-7) статьи 7 Закона Республики Казахстан "О естественных монополиях и регулируемых рынках".

приложение 1 к Правилам утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий:

в Форме, предназначенной для сбора административных данных:

строку "Срок представления – ежегодно не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом, за исключением региональной электросетевой компании" изложить в следующей редакции:

"Срок предоставления – ежегодно не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом";

В Пояснении по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных:

часть четвертую Общих указаний изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 11) статьи 7 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" субъект естественной монополии обязан ежегодно представлять отчет об исполнении тарифной сметы не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом, с документальными подтверждениями достигнутых фактических показателей и разъяснениями причин, в случае их отклонений от согласованного варианта.";

9) приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 19 июля 2013 года № 215-ОД "Об утверждении Правил утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8642, опубликованный в газете "Казахстанская правда" 22 января 2014 года № 14 (27635)) внести следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 5) пункта 1 статьи 14-1 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан от 19

марта 2010 года "О государственной статистике" и подпунктом 256) пункта 17 Положения о Министерстве национальной экономики Республики Казахстан утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 1011, **ПРИКАЗЫВАЮ:"**;

в Правилах утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий", утвержденных указанным приказом:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. В Правилах используются следующие понятия:

1) компетентный орган – государственный орган, осуществляющий руководство соответствующей отраслью (сферой) государственного управления;

2) стратегические товары – уголь, газ, мазут, дизельное топливо, используемые в качестве топлива для производства тепловой энергии субъектами естественных монополий, электрическая энергия – для субъектов естественных монополий в сферах передачи и распределения электрической энергии, водоснабжения и (или) водоотведения, тепловая энергия – для субъектов естественных монополий в сфере теплоснабжения и для нормативных потерь в сфере передачи и (или) распределения тепловой энергии, газ – для собственных нужд и потерь для субъектов естественных монополий в сфере транспортировки газа или газового конденсата по магистральным и (или) распределительным трубопроводам, покупная вода – для субъектов естественных монополий в сферах водоснабжения, производства тепловой энергии;

3) заявка – (заявление) официальное обращение субъекта естественной монополии в ведомство уполномоченного органа об утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы), в том числе дифференцированного и инвестиционного тарифов (цен, ставок сбора);

4) уполномоченный орган – государственный орган, осуществляющий руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках;

5) ведомство уполномоченного органа – Комитет по регулированию и естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

Иные понятия и термины, используемые в Правилах, применяются в соответствии с законодательством о естественных монополиях и регулируемых рынках.";

пункт 4 изложить в следующей редакции:

"4. При подаче заявки и принятии решения об утверждении тарифов (цен, ставок сборов), а также при рассмотрении отчета об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги, ведомство уполномоченного органа и субъекты

естественной монополии руководствуются Особым порядком формирования затрат, применяемом при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденным приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 25 апреля 2013 года № 130-ОД, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8480, (далее – Особый порядок), иными нормативными правовыми актами в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках, а также устанавливающими стандарты бухгалтерского учета, налогового законодательства.";

пункт 7 изложить в следующей редакции:

"7. Субъект естественной монополии не позднее, чем за девяносто календарных дней до введения тарифов (цен, ставок сборов) в действие вместе с заявкой предоставляет проекты тарифных смет и тарифов (цен, ставок сборов) на оказываемые им регулируемые услуги (товары, работы), а также инвестиционную программу (проект), утвержденную в соответствии с пунктами 2 и 3 статьи 15-3 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках", (за исключением субъектов естественных монополий малой мощности).

В случае пересмотра тарифов (цен, ставок сборов) по инициативе ведомства уполномоченного органа, субъект естественной монополии в месячный срок со дня получения субъектом естественной монополии соответствующего требования представляет экономически обоснованные расчеты и иную информацию в том же объеме, что и при подаче заявки для утверждения нового тарифа (цены, ставки сбора).

В случае пересмотра тарифов (цен, ставок сборов) в качестве чрезвычайной регулирующей меры, в том числе при увеличении стоимости стратегических товаров, субъект естественной монополии вместе с заявкой предоставляет тарифную смету и проекты тарифов (цен, ставок сборов) на оказываемые им регулируемые услуги (товары, работы), при этом требование части первой настоящего пункта в данном случае не распространяется.";

пункт 8 изложить в следующей редакции:

"8. К заявке на утверждение тарифов (цен, ставок сборов) прилагаются:

1) пояснительная записка о необходимости утверждения тарифов (цен, ставок сборов);

2) проект тарифа (цены, ставки сбора);

3) бухгалтерский баланс, по форме, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 (

зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6452) (далее – бухгалтерский баланс);

4) отчет о прибылях и убытках, по форме, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6452) (далее – отчет о прибылях и убытках);

5) отчет о движении денежных средств, по форме, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6452);

6) отчет об изменениях в капитале, по форме, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6452) (далее – отчет об изменениях в капитале);

7) пояснительная записка к финансовой отчетности, предусмотренной подпунктами 3)-6) настоящего пункта Правил;

8) отчет по труду (форма 1-т) по форме, утвержденной приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 8 декабря 2014 года № 71 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10125);

9) отчет о размерах заработной платы работников по отдельным должностям и профессиям (2-Т проф) по форме, утвержденной приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 8 декабря 2014 года № 71 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10125);

10) отчет о финансово-хозяйственной деятельности предприятия (1-ПФ), для субъектов малого предпринимательства отчет о деятельности малого предприятия (2-МП), по формам, утвержденным приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 14 ноября 2014 года № 50 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10074);

11) отчет о состоянии основных фондов за два предшествующих календарных года по форме, утвержденной приказом Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 14 ноября 2014 года № 50 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 10074);

12) сводные данные для расчета проекта тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий согласно приложению 1 к настоящим Правилам;

13) отчет об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги, с приложением материалов, обосновывающие фактические затраты, согласно приложению 2 к настоящим Правилам;

14) расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности;

15) расшифровка прочих и других расходов;

16) утвержденная инвестиционная программа (проект);

17) годовая смета затрат, направленных на текущие и капитальные ремонты и другие ремонтно-восстановительные работы, не приводящие к росту стоимости основных средств;

18) учетная политика (при ее наличии);

19) расчеты потребности численности персонала, сырья, материалов, топлива, энергии и расчеты технических потерь, произведенные на основе типовых норм и нормативов, действующих в соответствующей отрасли (сфере);

20) решения конкурсных (тендерных) комиссий по закупке товаров, работ и услуг;

21) сведения о результатах последней переоценки основных средств;

22) расчет амортизационных отчислений с указанием сроков эксплуатации основных средств;

23) сведения о фактически произведенных расходах, которые в соответствии с Особым порядком не учитываются при формировании тарифов (цен, ставок сборов);

24) документы, подтверждающие планируемый объем регулируемых услуг (товаров, работ) (протокола намерений, договора, расчеты объемов производства товаров исходя из обязанности качественного всеобщего обслуживания и возможностей субъекта естественной монополии, недопустимости снижения объемов с целью поддержания или роста уровня тарифов (цен, ставок сборов), материалы маркетинговых исследований потребительского спроса);

25) данные о проектной мощности субъекта естественной монополии и о фактическом ее использовании;

26) проект тарифной сметы в соответствии с требованиями Особого порядка по форме, указанной в приложениях 3-33 к настоящим Правилам;

27) информацию об использовании чистого дохода от регулируемых услуг (товаров, работ);

28) информацию об использовании амортизационных отчислений;

29) планы мероприятий по снижению нормативных технических потерь на величину и в сроки, определенные уполномоченным органом и действующие на период рассмотрения заявки, которые содержат данные и расчет экономического эффекта (представляется субъектами естественных монополий, оказывающих регулируемые услуги в сферах передачи и (или) распределения электрической и (

или) тепловой энергии, водоснабжения, транспортировки нефти по магистральным трубопроводам, по хранению, транспортировке товарного газа по соединительным, магистральным газопроводам и (или) газораспределительным системам, а также транспортировке сырого газа по соединительным газопроводам);

30) заключение технической экспертизы для региональных электросетевых компаний.";

пункты 10 и 11 изложить в следующей редакции:

"10. К заявке на утверждение тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры прилагаются:

1) пояснительная записка, с указанием причин утверждения тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры, в целях стабилизации деятельности субъекта естественной монополии и защиты жизни, здоровья граждан, имущества физических и юридических лиц, а также охраны окружающей среды;

2) проект тарифной сметы в соответствии с требованиями Особого порядка по форме, указанной в приложении 34 к настоящим Правилам. При этом в случае увеличения стоимости стратегических товаров в тарифной смете корректируются только статьи затрат, включающие использование стратегических товаров;

3) документы, подтверждающие необходимость утверждения тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры в целях стабилизации деятельности субъекта естественной монополии и защиты жизни, здоровья граждан, имущества физических и юридических лиц, а также охраны окружающей среды.

В случае увеличения стоимости стратегических товаров, в качестве документов, подтверждающих необходимость утверждения тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры к заявке на утверждение тарифа (цены, ставки сбора) прилагаются конкурсная документация, решения конкурсных (тендерных) комиссий по закупке товаров, договора, счета-фактуры, расчеты уровня затрат, а также произведенные на основе типовых норм и нормативов, действующих в соответствующей отрасли (сфере), расчеты технических потерь, норм расхода стратегического товара, изменение стоимости которого является причиной представления заявки на утверждение тарифа в качестве чрезвычайной регулирующей меры.

11. К заявке на утверждение тарифов на регулируемые услуги в сфере водоснабжения, дифференцированных по группам потребителей, прилагаются:

1) документы, указанные в пункте 9 настоящих Правил;

2) информация по объему потребления воды в разрезе групп потребителей (в том числе население, бюджетные организации, предприятия сферы

теплоэнергетики, прочие юридические лица), в кубических метрах ( $\text{м}^3$ ) за четыре квартала, предшествующие подаче заявки, или за предыдущий календарный год;

3) информация по объему потребления воды в кубических метрах ( $\text{м}^3$ ) и количеству человек, зарегистрированных в книге регистрации граждан, по каждому абоненту – для абонентов, не имеющих индивидуальные приборы учета воды за четыре квартала, предшествующие подаче заявки, или за предыдущий календарный год;

4) информация по объему потребления воды в кубических метрах ( $\text{м}^3$ ) и количеству человек, зарегистрированных в книге регистрации граждан, по каждому абоненту - для абонентов, имеющих индивидуальные приборы учета воды за четыре квартала, предшествующие подаче заявки, или за предыдущий календарный год.";

пункт 14 изложить в следующей редакции:

"14. Прилагаемые к заявке расчеты и обосновывающие материалы составляются в соответствии со следующими требованиями:

1) материалы заявки прошиваются, пронумеровываются и заверяются печатью и подписью руководителя субъекта естественной монополии, либо лицом, замещающим его, либо заместителем руководителя, в компетенцию которого входят вопросы бухгалтерского учета и финансов.

Финансовые документы подписываются руководителем и главным бухгалтером субъекта естественной монополии либо лицами, замещающими их, и заверяются печатью субъекта естественной монополии;

2) в качестве обосновывающих материалов представляются фактические данные о затратах за четыре квартала, предшествующие подаче заявки, и за предыдущий календарный год;

субъект естественной монополии в течение пятнадцати календарных дней после принятия заявки к рассмотрению по требованию ведомства уполномоченного органа представляет в ведомство уполномоченного органа уточненные фактические данные о затратах за 4 квартала, предшествующие подаче заявки;

3) с целью исключения влияния сезонных колебаний объемов на тарифы (цены, ставки сборов), в том числе дифференцированные тарифы в обоснование принимаются данные в расчете на год;

4) при расчете проектов тарифов (цен, ставок сборов), за базу принимаются фактические объемы регулируемых услуг (товаров, работ) за четыре квартала, предшествующие подаче заявки, или за предыдущий календарный год;

5) при снижении объемов регулируемых услуг (товаров, работ) должны быть представлены материалы, обосновывающие и подтверждающие снижение;

б) подготовлены в отдельности на каждый вид деятельности, осуществляемой субъектом естественной монополии.";

пункт 16 изложить в следующей редакции:

"16. Ведомство уполномоченного органа в течение пяти рабочих дней со дня получения заявки проверяет полноту представленных материалов и в письменном виде уведомляет субъекта естественной монополии о принятии заявки к рассмотрению или об отказе в принятии заявки к рассмотрению с приведением причин отказа, за исключением случаев утверждения дифференцированных тарифов в зависимости от наличия или отсутствия приборов учета на регулируемые услуги по снабжению тепловой энергией без изменения уровней тарифов, утвержденных в соответствии с пунктами 8-10 настоящих Правил.

Причинами отказа в принятии заявки субъекта естественной монополии к рассмотрению являются:

- 1) нарушение сроков представления заявки;
- 2) непредставление документов, указанных в пунктах 7, 8 и 11 настоящих Правил;
- 3) несоответствие представленных документов пункту 14 настоящих Правил;
- 4) нарушение требований о проведении конкурса (тендера), а также требований о приобретении товаров, работ и услуг иными способами, установленных законодательством о естественных монополиях и регулируемых рынках, за исключением случаев обращения субъекта естественной монополии с заявкой на утверждение инвестиционного тарифа;
- 5) предоставление документов, содержащих недостоверную информацию.

Причиной отказа в принятии к рассмотрению заявки субъекта естественной монополии на утверждение тарифа (цены, ставки сбора) и тарифной сметы в качестве чрезвычайной регулирующей меры является непредставление документов, указанных в пункте 10 настоящих Правил.

Причинами отказа в принятии заявки субъекта естественной монополии на утверждение инвестиционного тарифа (цены, ставки сбора) к рассмотрению являются непредставление документов, указанных в пункте 9 настоящих Правил и несоответствие требованиям подпунктов 1), 4), 5) и 6) пункта 16 настоящих Правил.";

главу 3 изложить в следующей редакции:

### **"3. Порядок рассмотрения заявки и утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет**

18. Проекты тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий рассматриваются ведомством уполномоченного органа в течение пятидесяти пяти календарных

дней при условии представления экономически обоснованных расчетов в соответствии с требованиями ведомства уполномоченного органа. Срок рассмотрения проектов тарифов (цен, ставок сборов), инвестиционных тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет к ним, в том числе дифференцированных, исчисляется с момента подачи заявки.

Проекты тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий для принятия решения в качестве чрезвычайной регулирующей меры рассматриваются ведомством уполномоченного органа в течение десяти календарных дней.

В случае, если при рассмотрении проектов тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет необходима дополнительная информация, ведомство уполномоченного органа вправе запросить ее у заявителя в письменном виде с установлением срока, но не менее пяти рабочих дней.

19. Ведомство уполномоченного органа проводит экспертизу проектов тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на основе анализа представленных субъектом естественной монополии с заявкой обосновывающих документов и расчетов.

Ведомство уполномоченного органа выносит предлагаемый субъектом естественной монополии проект тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на обсуждение при проведении публичных слушаний.

20. Ведомство уполномоченного органа по результатам проведенной экспертизы принимает решение об утверждении или отказе в утверждении новых тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет.

21. При принятии решения об утверждении новых тарифов (цен, ставок сборов) ведомством уполномоченного органа одновременно утверждается тарифная смета по форме, указанной в приложениях 3-33 и 34 к настоящим Правилам.

22. Решение ведомства уполномоченного органа об утверждении или отказе в утверждении новых тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы), инвестиционных тарифов субъекта естественной монополии и тарифных смет оформляется приказом ведомства уполномоченного органа и направляется ведомством уполномоченным органом субъекту естественной монополии не позднее тридцати пяти календарных дней до момента введения их в действие.

Решение ведомства уполномоченного органа об утверждении дифференцированных тарифов в зависимости от наличия или отсутствия приборов учета на регулируемые услуги по снабжению тепловой энергией без изменения уровня тарифа, утвержденного в соответствии с пунктами 8-10 настоящих Правил, оформляется приказом руководителя ведомства

уполномоченного органа и направляется ведомством уполномоченного органа Субъекту не позднее десяти календарных дней до введения их в действие.

23. Введение в действие новых тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет осуществляется с первого числа второго месяца, следующего за месяцем утверждения тарифов (цен, ставок сборов).

24. Ведомство уполномоченного органа в своем решении об утверждении инвестиционного тарифа (цены, ставки сбора) указывает срок его действия.

25. Введение в действие тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет в качестве чрезвычайной регулирующей меры осуществляется с даты, определяемой ведомством уполномоченного органа. При этом двенадцати месячный период времени для утверждения нового тарифа определяется с даты введения в действие ранее утвержденного тарифа (цены, ставки сбора) в общем порядке.

26. Субъект естественной монополии доводит до сведения потребителя информацию об изменении тарифов (цен, ставок сборов) не позднее, чем за тридцать календарных дней до введения их в действие путем размещения данной информации в средствах массовой информации, распространяемых на территории административно-территориальной единицы, на которой субъект естественной монополии осуществляет свою деятельность.

В случае изменения тарифа (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии в качестве чрезвычайной регулирующей меры информация об их изменении доводится субъектом естественной монополии до сведения потребителя не позднее, чем за пять календарных дней до введения их в действие.

Субъект естественной монополии доводит до сведения потребителя информацию о введении дифференцированных тарифов в зависимости от наличия или отсутствия приборов учета на регулируемые услуги по снабжению тепловой энергией без изменения уровней тарифов, утвержденных в соответствии с пунктами 8-10 настоящих Правил не позднее, чем за семь календарных дней до введения их в действие путем размещения данной информации в средствах массовой информации, распространяемых на территории административно-территориальной единицы, на которой субъект естественной монополии осуществляет свою деятельность.

27. Субъект естественной монополии в течение пяти рабочих дней представляет в ведомство уполномоченного органа информацию о факте уведомления потребителей.

28. Если субъект естественной монополии не уведомит потребителей о введении новых тарифов (цен, ставок сборов) в сроки, предусмотренные настоящими Правилами, то указанные тарифы (цены, ставки сборов) не вводятся

с даты, указанной в решении ведомства уполномоченного органа. Введение утвержденных тарифов (цен, ставок сборов) осуществляется с первого числа третьего месяца, следующего за месяцем утверждения тарифов (цен, ставок сборов).

29. При принятии решения уполномоченным органом об утверждении тарифов (цен, ставок сборов) в виде чрезвычайных регулирующих мер требования пунктов 23, 24, 28 настоящих Правил не распространяются.

30. Решение ведомства уполномоченного органа о принятии или отказе в принятии заявки к рассмотрению, об утверждении или отказе в утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии могут быть обжалованы субъектом естественной монополии или потребителем регулируемых услуг (товаров, работ) в установленные законодательством порядке и сроки.";

главу 5 исключить;

Субъект естественной монополии размещает на своем интернет-ресурсе либо интернет-ресурсе уполномоченного органа отчет об исполнении тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, в порядке, определяемом уполномоченным органом на основании подпункта 7-6) статьи 7 Закона Республики Казахстан "О естественных монополиях и регулируемых рынках".

Субъект естественной монополии уведомляет потребителей о ходе исполнения тарифной сметы раз в полугодие отчетного периода посредством размещения соответствующей информации на своем интернет-ресурсе, либо интернет-ресурсе ведомства уполномоченного органа в порядке, определяемом уполномоченным органом на основании подпункта 7-7) статьи 7 Закона Республики Казахстан "О естественных монополиях и регулируемых рынках".

в приложении 1 к Правилам утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий:

в Форме, предназначенной для сбора административных данных:

строку "Срок представления – ежегодно не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом, за исключением региональной электросетевой компании" изложить в следующей редакции:

"Срок представления – ежегодно не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом";

в Пояснении по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных:

часть четвертую Общих указаний изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 11) статьи 7 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" субъект естественной монополии обязан ежегодно представлять отчет об исполнении тарифной сметы не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом, с документальными подтверждениями достигнутых фактических показателей и разъяснениями причин, в случае их отклонений от согласованного варианта.";

Приложение 36 исключить.

10) приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 3 декабря 2013 года № 372-ОД "Об утверждении некоторых методик уполномоченного органа, осуществляющего руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 9120, опубликованный в Информационно-правовой системе нормативных правовых актов Республики Казахстан "Әділет" 17 февраля 2014 года):

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 13 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" и подпунктом 113) пункта 17 Положения о Министерстве национальной экономики Республики Казахстан утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 1011, **ПРИКАЗЫВАЮ:**";

пункт 1 дополнить подпунктом 4) следующего содержания:

"4) Методику расчета тарифов или их предельных уровней на регулируемые услуги субъекта естественной монополий по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии, согласно приложению 4 к настоящему приказу.";

дополнить приложением 4 согласно приложению 3 к настоящему Перечню.

Приложение 1  
к перечню некоторых  
приказов Агентства  
Республики Казахстан  
по регулированию естественных  
монополий, в которые  
вносятся изменения  
и дополнения  
Утверждены  
приказом Председателя  
Агентства  
Республики Казахстан  
по регулированию  
естественных монополий  
от 17 марта 2006 года № 77-ОД

# **Правила проведения технической экспертизы для региональных электросетевых компаний и представления заключений региональными электросетевыми компаниями**

## **1. Общие положения**

1. Настоящие Правила проведения технической экспертизы для региональных электросетевых компаний и представления заключений региональными электросетевыми компаниями (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" (далее - Закон) и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

2. Правила определяют порядок проведения технической экспертизы для региональных электросетевых компаний (далее – экспертиза), а также порядок представления заключений региональными электросетевыми компаниями.

3. В настоящих Правилах используются следующие понятия:

компетентный орган – государственный орган, осуществляющий руководство соответствующей отраслью (сферой) государственного управления;

эксперт – физическое или юридическое лицо, оказывающее услуги по проведению финансовой и (или) технической экспертизы;

техническая экспертиза – анализ технического состояния (технических характеристик) задействованных активов и необходимости проведения работ, обеспечивающих поддержание активов в рабочем состоянии, эффективности технологического процесса, включая соответствие установленных норм материальных, трудовых затрат, технологии производства, оценки необходимости осуществления инвестиционных программ и (или) инвестиционных проектов, уровня задействованности и правильности распределения основных средств по видам предоставляемых регулируемых услуг (товаров, работ);

ведомство уполномоченного органа - ведомство государственного органа, осуществляющего руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках.

Иные понятия и термины, используемые в настоящих Правилах, применяются в соответствии с законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и регулируемых рынках.

## **2. Порядок проведения технической экспертизы и представления заключений региональными электросетевыми компаниями**

4. Экспертиза деятельности региональных электросетевых компаний проводится ведомством уполномоченного органа и (или) региональной электросетевой компанией с привлечением для этого независимых экспертов, с периодичностью не реже одного раза в три года.

5. В ходе проведения экспертизы эксперт изучает и анализирует представленную региональной электросетевой компанией информацию в соответствии с настоящими Правилами.

6. При необходимости эксперт в рамках проводимой экспертизы, запрашивает у региональной электросетевой компании и (или) ведомства уполномоченного органа дополнительную информацию.

7. По результатам проведенной экспертизы эксперт в сроки, предусмотренные Договором, представляет в ведомство уполномоченного органа промежуточный и окончательный отчеты, содержащие объективный, мотивированный, научно-обоснованный вывод по объектам экспертизы.

8. Ведомство уполномоченного органа рассматривает представленные экспертом отчеты в течение 30 (тридцати) календарных дней.

В случае, если для рассмотрения отчетов необходимы дополнительные материалы и информация, ведомство уполномоченного органа запрашивает ее у эксперта или региональной электросетевой компании и продлевает срок рассмотрения отчета не более чем на 30 (тридцати) календарных дней, с уведомлением эксперта о продлении срока рассмотрения отчета.

9. В случае несоответствия отчета пункту 13 настоящих Правил, ведомство уполномоченного органа направляет эксперту письмо о необходимости его приведения в соответствие с ними с указаниями конкретных сроков.

10. Эксперт по представленной информации дорабатывает отчет в соответствии с пунктом 13 настоящих Правил и представляет его в ведомство уполномоченного органа.

11. В рамках рассмотрения вопросов, связанных с отраслевыми особенностями оказываемых регулируемых услуг, для проведения экспертизы ведомством уполномоченного органа могут привлекаться представители соответствующих государственных органов.

12. Для утверждения тарифа, его предельного уровня и инвестиционной программы (проекта) региональная электросетевая компания представляет заключение экспертизы, проведенной в порядке, установленном настоящими Правилами.

13. Экспертиза региональной электросетевой компании включает:

1) анализ технического состояния и оценку технических характеристик основных средств, в том числе оценку:

степени изношенности оборудования на дату проведения экспертизы;

сроков эксплуатации основных средств (состоявшихся и возможных) по классификационным группам, принятым в соответствии с законодательством Республики Казахстан региональной электросетевой компанией в данной отрасли;

проектной и технологической мощности оборудования, наличие регламентированных резервов мощности;

наличия приборов учета регулируемых услуг (в том числе коммерческих), других технических показателей, характеризующих деятельность субъекта, и необходимых для определения уровня затрат, принимаемых при расчете тарифа.

На основе анализа технического состояния дается заключение о необходимости проведения регламентных эксплуатационных работ (техническое обслуживание), текущих, средних и капитальных ремонтов (увеличивающих и не увеличивающих стоимость основных средств), замены, реконструкции и модернизации основных средств по видам регулируемых услуг. При этом, дается заключение:

соответствия установленной региональной электросетевой компанией периодичности всех видов ремонта требованиям инструкций, правил и нормативно-технической документации на ремонт определенного вида оборудования;

обоснованности объемов технического обслуживания и ремонтов основных средств по видам регулируемых услуг, определенных региональной электросетевой компанией в целях поддержания исправного и работоспособного состояния оборудования, зданий и сооружений с учетом их фактического состояния и требований инструкций и нормативно-технических документов, утвержденных компетентным органом;

наличия перспективных и годовых (месячных) графиков на все виды ремонта основного оборудования, зданий и сооружений региональной электросетевой компании, вспомогательного оборудования, утвержденных региональной электросетевой компанией.

Оценивается уровень задействованности основных средств за период, подлежащий технической экспертизе, и на момент ее проведения, а также оценивается уровень соответствующих показателей - суммарная установленная мощность оборудования, коэффициент мощности, коэффициент физического износа, коэффициент заполнения графика нагрузки и (или) других показателей с учетом специфики отрасли, обоснованность используемого в расчете допустимого уровня прибыли коэффициента задействованности активов региональной электросетевой компании.

Дается оценка соответствия распределения задействованных активов по видам регулируемых и, в целом, по нерегулируемым видам услуг требованиям,

установленным законодательством Республики Казахстан. В случае, если заключение эксперта по данному вопросу имеет расхождение со схемой распределения задействованных активов по видам регулируемых и, в целом, по нерегулируемым видам услуг региональной электросетевой компании, эксперт обосновывает предлагаемое распределение основных средств.

По результатам проведенного обследования эксперт предоставляет предложения по оптимизации использования основных средств, эксплуатационных и других затрат, связанных с использованием основных средств;

2) оценку расхода сырья и материалов, в том числе утвержденных компетентным органом норм расхода сырья (топлива, энергии и других) и материалов. В случае выявления превышения фактических объемов расхода сырья и материалов над нормативными, должны быть раскрыты размеры превышения и причины их возникновения. По результатам оценки эксперт представляет предложения по оптимизации расхода сырья и материалов. Кроме того, эксперт проводит обследование аварийного (неснижаемого) запаса товарно-материальных ценностей (ТМЦ). При этом, эксперт оценивает необходимость "складирования" ТМЦ в объемах, обеспечивающих бесперебойное функционирование региональной электросетевой компании, и соответствие фактических объемов ТМЦ на складе необходимым объемам;

3) оценку трудозатрат и численности персонала региональной электросетевой компании, определение соблюдения нормативных требований по безопасности и охране труда.

Эксперт дает оценку нормативной численности персонала, утвержденной уполномоченным государственным органом по труду, ее соответствие нормативам по труду, утвержденным и согласованным в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, а также проводит сравнение между фактической и нормативной численностью.

В случае выявления превышения фактической численности над нормативной, необходимо раскрыть размеры превышения и причины их возникновения. Эксперт представляет заключение по обоснованности разделения численности персонала региональной электросетевой компании на численность персонала, учитываемую при формировании тарифа (цены, ставки сбора) на услуги (товары, работы) региональной электросетевой компании, и не учитываемую, в том числе численность персонала, занятого оказанием нерегулируемых видов услуг.

Анализ соблюдения нормативных требований по безопасности и охране труда в соответствии с законодательством Республики Казахстан включает:

соответствие производственного процесса требованиям безопасности труда в условиях, установленных нормативно-технической документацией уполномоченного государственного органа по труду;

оценку качественных и количественных показателей, характеризующих условия производства, производственный и трудовой процесс с точки зрения обеспечения организационных, технических, санитарно-гигиенических, биологических и иных норм, правил, процедур и критериев, направленных на сохранение жизни и здоровья работников в процессе их трудовой деятельности;

4) оценку нормативных и коммерческих потерь, в том числе утвержденного компетентным органом уровня нормативных потерь, определение по каждому виду коммерческих потерь уровня и причин их возникновения.

В случае, если региональная электросетевая компания оказывает услуги в сфере электроэнергетики эксперт дает оценку утвержденных компетентным органом нормативных потерь электроэнергии в целом по сетям региональной электросетевой компании либо по ее элементам в соответствии с особенностями схем и режимов работы электрических сетей различных классов напряжения, в том числе нормативных потерь по группам напряжения - высокой (220, 110, 35 кВ) и низкой (10,6-0,4 кВ) с указанием их объема по вышеуказанным группам напряжения; проводится анализ фактического расхода подпиточной воды (пара и конденсата) и его соответствия нормам потерь пара и конденсата, утвержденным компетентным органом в установленном законодательством Республики Казахстан порядке.

По результатам проведенных обследований эксперт предоставляет предложения по уменьшению уровня нормативных и коммерческих потерь;

5) оценку инвестиционной деятельности.

Эксперт проводит анализ реализации инвестиционных программ (проектов), согласованных и утвержденных в установленном законодательством порядке, в части:

сопоставления достигнутых в каждом временном интервале (полугодии) фактических объемов оказанных региональной электросетевой компанией услуг (товаров, работ) с показателями, установленными инвестиционной программой (проектом);

соответствия направлений вложения инвестиций целям, предусмотренным инвестиционной программой (проектом).

Эксперт проверяет, как осуществляется при реализации инвестиционной программы (проекта):

увеличение либо сохранение существующего уровня ликвидности задействованных основных средств региональной электросетевой компании;

снижение нормативных и (или) сверхнормативных потерь (отражается динамика изменения);

рост объема и качества предоставляемых услуг (товаров, работ).

Эксперт дает оценку обоснованности корректировки инвестиционной программы (проекта) при возникновении объективных причин необходимости корректировки.

Эксперт оценивает потребность приобретения и установки приборов учета (количество, тип и характеристики приборов), объем инвестиций, направленных на установку приборов учета.

Эксперт анализирует и дает заключение по проводимым региональной электросетевой компанией мероприятиям, стимулирующим энергосбережение, и оценивает необходимость вложения инвестиций в целях реализации политики в области энергосбережения, в том числе оптимизации режимов производства и потребления энергии, организации ее учета и контроля, сокращения потерь топливно-энергетических ресурсов при их транспортировке и потреблении, обеспечения точности, достоверности и единства измерения в части учета отпускаемых и потребляемых энергетических ресурсов.

Эксперт проверяет наличие планов развития региональной электросетевой компании. В случае, когда региональная электросетевая компания оказывает услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии, эксперт проверяет наличие ежегодных планов развития национальной или региональной электрической сети с детализацией схемы существующей сети. При этом, в ежегодном плане развития электрической сети должны быть отражены следующие ключевые моменты:

анализ существующей электрической сети с точки зрения ее топологии, нагрузки, регулирования напряжения, ограничений;

мероприятия, направленные на снижение потерь электрической энергии в электрической сети;

оценка необходимых капитальных вложений для обеспечения устойчивости и надежности работы электрической сети, а также максимальной экономичности работы электрической сети;

б) информацию об исполнении предписаний соответствующих государственных органов, в том числе наличие смет затрат выполненных предписаний;

7) анализ реализации мероприятий по поверке и техническому обслуживанию приборов учета, предусмотренных действующим тарифом (ценой, ставкой сборов) и (или) тарифной сметой, утвержденной в установленном законодательством порядке;

8) оценку объемов оказываемых услуг, в том числе их качества.

Экспертом проводится анализ объемов оказанных регулируемых услуг (динамика, основные потребители), с оценкой обоснованности их уровня, прозрачности, проверяемости и достоверности данных региональной электросетевой компании, используемых при определении объемов оказываемых регулируемых услуг, раскрыты возможные риски по занижению фактических и прогнозных объемов регулируемых услуг, в том числе за счет увеличения объемов потерь.

Экспертом даются рекомендации по критериям определения объемов оказываемых регулируемых услуг.

Также объемы оказываемых региональной электросетевой компанией услуг должны быть проанализированы с увязкой на соответствие объемам, предусмотренным заключенными договорами с юридическими лицами, количеством аварий, линиях электропередачи, объемам отпуска электрической энергии в тепловые сеть.

Приложение 2  
к перечню некоторых  
приказов Агентства  
Республики Казахстан  
по регулированию  
естественных монополий,  
в которые вносятся  
изменения и дополнения  
Утверждены  
приказом Председателя  
Агентства  
Республики Казахстан  
по регулированию  
естественных монополий  
от 25 апреля 2013 года № 130-ОД

## **Об утверждении Особого порядка формирования затрат, применяемом при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий**

### **1. Общие положения**

1. Настоящий Особый порядок формирования затрат, применяемый при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий (далее – Особый порядок), разработан в соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках"

(далее - Закон).

2. Особый порядок, включает следующие положения:

- 1) регулирование затрат, включаемых в тариф (цену, ставку сбора) или его предельный уровень;
- 2) ограничение статей расходов субъекта естественной монополии;
- 3) установление перечня расходов, не учитываемых при формировании тарифа (цены, ставки сбора) или его предельного уровня;
- 4) ограничение прибыли, включаемой в тариф (цену, ставку сбора) или его предельный уровень;
- 5) согласование применяемых методов начисления износа основных средств;
- 6) согласование направлений использования средств амортизационных отчислений, предусматриваемых тарифной сметой субъекта естественной монополии.

3. В Особом порядке используются следующие понятия:

1) компетентный орган - государственный орган, осуществляющий руководство соответствующей отраслью (сферой) государственного управления, а для субъектов естественных монополий, оказывающих регулируемые услуги водоснабжения и (или) водоотведения - местные исполнительные органы;

2) регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии - услуги (товары, работы), предоставляемые субъектом естественной монополии в сфере естественной монополии и подлежащие государственному регулированию уполномоченным органом, включая случаи предоставления услуг (товаров, работ) в виде передачи определенного товара потребителю;

3) затратная часть тарифа (цены, ставки сбора) - совокупность затрат, связанных с оказанием услуг (работ) субъектом естественной монополии, которые учитываются при утверждении тарифа (цены, ставки сбора) и тарифных смет, состоящих из производственных расходов и расходов периода;

4) ограничение видов затрат, включаемых в затратную часть тарифа (цены, ставки сбора) - установление перечня расходов, не учитываемых при утверждении тарифа (цены, ставки сбора) и тарифных смет;

5) ограничение уровня затрат - установление предела уровня затрат, учитываемых в тарифе (цене, ставке сбора) на основании расчетов потребности сырья, материалов, топлива, энергии, а также уровня нормативных технических потерь, произведенных на основе типовых норм и нормативов, действующих в соответствующей отрасли (сфере), и лимитов;

6) ограничение прибыли, включаемой в тариф (цену, ставку сбора) или его предельный уровень - установление предела величины прибыли, определенной в установленном порядке, с учетом средств, необходимых для реализации инвестиционной программы;

7) ведомство уполномоченного органа - ведомство государственного органа, осуществляющего руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках.

4. Особый порядок применяется к субъектам естественной монополии, предоставляющим регулируемые услуги (товары, работы).

5. Формирование тарифов (цен, ставок сборов) осуществляется на основании раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов по каждому виду регулируемых услуг (товаров, работ) и в целом по иной деятельности.

При формировании тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) включаются затраты с учетом требований настоящего Особого порядка. Формирование статей расходов осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

## **2. Порядок регулирования затрат, включаемых в тариф (цену, ставку сбора) или его предельный уровень**

6. Регулирование затрат, включаемых в тариф (цену, ставку сбора) и его предельный уровень субъекта естественной монополии осуществляется путем ограничения видов расходов, включаемых в затратную часть тарифа (цены, ставки сбора).

Затраты, учитываемые при формировании прогнозируемой тарифной сметы на регулируемые услуги (товары, работы), должны соответствовать законодательству Республики Казахстан о бухгалтерском учете, налоговому и иному законодательству Республики Казахстан, с учетом показателей прогноза социально-экономического развития Республики Казахстан, и должны подтверждаться субъектом естественной монополии с предоставлением обосновывающих документов.

7. В производственные расходы затратной части тарифа включаются:

- 1) материальные расходы;
- 2) расходы на оплату труда производственного персонала;
- 3) амортизация;
- 4) расходы на ремонтные работы, не приводящие к увеличению стоимости основных фондов;

5) прочие производственные расходы, непосредственно относящиеся к регулируемой услуге (товары, работе).

8. В расходы периода затратной части тарифа включаются:

- 1) расходы на оплату труда административного персонала;
- 2) расходы на обязательные виды страхования, налоги, сборы и платежи;

- 3) прочие административные расходы;
- 4) Расходы на выплату вознаграждений.

9. Производственные расходы затратной части тарифа включаются в затратную часть тарифа следующим образом:

1) материальные расходы, включаемые в затратную часть тарифа (цены, ставки сбора), определяются исходя из расчетов потребности сырья, материалов, топлива, энергии (далее - материальных ресурсов) на выпуск единицы продукции (услуг, товаров, работ), произведенных на основе типовых норм и нормативов, действующих в соответствующей отрасли (сфере), и цен материальных ресурсов, определенных по фактическим результатам тендерных (конкурсных) закупок, произведенных на дату подачи заявки на утверждение тарифа (цены, ставки сбора), в порядке, установленном статьей 18-4 Закона, исходя из фактических показателей, но не превышающих типовые нормы и нормативы, действующие в соответствующей отрасли (сфере).

Расходы, связанные с уровнем нормативных технических потерь, в соответствии с расчетами технических потерь произведенными на основе типовых норм и нормативов, действующих в соответствующей отрасли (сфере);

2) расходы на оплату труда производственного персонала определяются исходя из фактической численности, но не превышающей нормативной численности персонала субъекта естественной монополии, и среднемесячной заработной платы, принятой в действовавших тарифах (ценах, ставках сборов), с учетом показателей прогноза социально-экономического развития Республики Казахстан (инфляция).

При этом, расчеты потребности численности персонала, сырья, материалов, топлива, энергии и расчеты технических потерь, производятся на основе типовых норм и нормативов, действующих в соответствующей отрасли (сфере).

Для субъектов естественных монополий в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, производства, передачи тепловой энергии, за исключением энергопроизводящих организаций с комбинированным производством электрической и тепловой энергии, расходы на оплату труда производственного персонала определяются из фактической численности, но не превышающей нормативной численности персонала субъекта естественной монополии, и среднемесячной заработной платы производственного персонала в регионе по видам экономической деятельности, сложившейся по данным статистики за год, предшествующий подаче заявки.

При превышении заработной платы производственного персонала субъектов естественных монополий в сферах водоснабжения и (или) водоотведения, производства, передачи тепловой энергии, за исключением энергопроизводящих организаций с комбинированным производством электрической и тепловой

энергии, определенной исходя из среднемесячной заработной платы, принятой в действовавших тарифах (ценах, ставках сборов) с учетом показателей прогноза социально-экономического развития Республики Казахстан, над среднемесячной заработной платой производственного персонала в регионе по видам экономической деятельности, сложившейся по данным статистики за год, предшествующий подаче заявки, учитывается заработная плата производственного персонала, определяемая исходя из среднемесячной заработной платы, принятой в действовавших тарифах (ценах, ставках сборов), с учетом показателей прогноза социально-экономического развития Республики Казахстан (инфляция);

3) амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов ;

4) средства, направляемые субъектом естественной монополии на текущий и капитальный ремонты и другие ремонтно-восстановительные работы, не приводящие к росту стоимости основных средств, включаются в затратную часть тарифа (цены ставки сбора) на основании подтверждающих документов о необходимости такой работы;

5) прочие производственные расходы, непосредственно относящиеся к регулируемой услуге (товары, работе), включаются в затратную часть тарифа (цен, ставки сбора) на основании подтверждающих документов с учетом отраслевых особенностей.

10. Расходы периода учитываются в затратной части тарифа (цены, ставки сбора) следующим образом:

1) расходы на оплату труда административного персонала определяются исходя из фактической численности, но не превышающей нормативной численности персонала субъекта естественной монополии, и среднемесячной заработной платы, принятой в действовавших тарифах (ценах, ставках сборов), с учетом показателей прогноза социально-экономического развития Республики Казахстан (инфляция).

В случае фактической экономии расходов на оплату труда административного персонала в результате сокращения численности персонала, расходы на оплату труда административного персонала учитываются в тарифе в размере, предусмотренном в ранее утвержденной тарифной смете, а сумма экономии может быть направлена субъектом естественной монополии на увеличение уровня заработной платы административного персонала.

Расходы на оплату труда административного персонала субъектов, за исключением государственных предприятий, включаемые в затраты по должностным окладам руководителей, их заместителей, главных (старших) бухгалтеров субъектов естественной монополии и других работников

административного персонала, лимитируются исходя из соотношения между максимальным и минимальным уровнем должностных окладов работников субъекта естественной монополии согласно штатному расписанию, не превышающего пятнадцать раз.

Для субъектов естественных монополий в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, производства, передачи тепловой энергии, за исключением энергопроизводящих организаций с комбинированным производством электрической и тепловой энергии, расходы на оплату труда административного персонала определяются из фактической численности, но не превышающей нормативной численности персонала субъекта естественной монополии, и среднемесячной заработной платы административного персонала в регионе по видам экономической деятельности, сложившейся по данным статистики за год, предшествующий подаче заявки;

2) расходы на обязательные виды страхования, налоги, сборы и платежи, учитываемые в расходах периода, определяются в соответствии со ставками, установленными согласно действующему законодательству Республики Казахстан;

3) амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов непроизводственного характера;

4) прочие административные расходы включаются в затратную часть тарифа (цен, ставки сбора) на основании подтверждающих документов с учетом отраслевых особенностей.

В прочие административные расходы включаются расходы на консалтинговые, маркетинговые услуги и ремонтные работы, проводимые подрядным способом, расходы на аудиторские услуги (только для субъектов естественных монополий в форме акционерного общества) и другие услуги в зависимости от отраслевых особенностей, осуществляемые сторонними организациями, а также командировочные расходы и расходы на услуги связи административного персонала, периодическую печать, содержание служебного автотранспорта, информационные, консультационные услуги.

Расходы на охрану природы, плата за использование природных ресурсов включаются в прочие расходы и определяются с учетом размеров ставок и сборов, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Расходы на повышение квалификации административного персонала, связанные с производственной необходимостью, учитываются в расходах периода при предоставлении документов, подтверждающих такую необходимость.

Расходы, связанные с изобретательством и рационализаторством производства, в рамках регулируемых услуг включаются в расходы периода при наличии экономически обоснованных материалов;

5) расходы на выплату вознаграждения за заемные средства для реализации инвестиционного проекта субъекта естественной монополии включаются в расходы периода при предоставлении субъектом естественной монополии заключенных договоров о привлечении заемных средств и определяются следующим образом:

расходы на выплату вознаграждений по заемным средствам, получаемым в национальной валюте, для реализации инвестиционного проекта учитываются при расчете тарифа (цены, ставки сбора) в пределах суммы, рассчитанной с применением не более 2,5 кратной официальной ставки рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан;

расходы на выплату вознаграждения по заемным средствам, полученным в иностранной валюте, для реализации инвестиционного проекта учитываются при расчете тарифа (цены, ставки сбора) в пределах суммы, рассчитанной с применением 4-х кратной ставки Лондонского межбанковского рынка.

Вознаграждение за заемные средства, полученные в иностранной валюте, учитываются в расходах периода затратной части тарифа (цены, ставки сбора) с учетом прогнозируемого изменения курса тенге к иностранной валюте на основании основных показателей прогноза социально-экономического развития Республики Казахстан и прогнозных показателей республиканского бюджета Республики Казахстан.

Ставка рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан и ставка Лондонского межбанковского рынка применяются на день принятия решения по утверждению тарифа (цены, ставки сбора) и тарифных смет субъекта естественной монополии.

11. Ведомство уполномоченного органа принимает решение о снижении или отказе в повышении расходов на оплату труда административного и (или) производственного персонала, включаемого в тарифы (цены, ставки сборов), на основе сравнительного анализа затрат на оплату труда субъектов естественной монополии, занимающихся тем же или аналогичным видом деятельности, а также в случае сокращения объемов оказываемых регулируемых услуг (товаров, работ) субъекта естественной монополии.

Амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов рассчитываются по прямолинейному (равномерному) методу начисления и включаются в затратную часть тарифа (цены, ставки сбора).

В случае утверждения тарифа (цены, ставки сбора) и тарифных смет по инициативе ведомства уполномоченного органа, ведомство уполномоченного

органа включает расходы периода в тарифы (цены, ставки сборов) в пределах расходов, принятых в действовавших тарифах (ценах, ставках сборов), с учетом показателей прогноза социально-экономического развития Республики Казахстан (инфляция) за период, предшествующий изменению тарифов (цен, ставок сборов) в случаях предусмотренных пунктом 5 настоящего Особого порядка, и с учетом положений настоящих Правил.

При формировании тарифа (цены, ставки сбора) ведомство уполномоченного органа определяет целесообразность изменения сумм расходов периода при снижении эффективности деятельности субъектов естественной монополии (увеличение себестоимости единицы оказываемой регулируемой услуги (товара, работы), снижении объемов оказываемых регулируемых услуг (товаров, работ), увеличении кредиторской и дебиторской задолженности.

### **3. Установление перечня расходов, не учитываемых при формировании тарифа (цены, ставки сбора) или его предельного уровня**

12. При формировании и утверждении тарифов (цен, ставок сборов) и его предельного уровня субъектов естественной монополии в затратной части тарифа (цены, ставки сбора) не учитываются следующие расходы:

- на сверхнормативные технические и коммерческие потери, порчу и недостачи товарно-материальных ценностей и запасы на складах, другие непроизводительные расходы и потери;

- амортизационные отчисления основных средств, не используемых при оказании, предоставлении регулируемых услуг (товаров, работ), либо не находящихся на балансе субъекта естественной монополии;

- на плату за пользование основными средствами (кроме основных средств общехозяйственного назначения), полученными в аренду, доверительное управление или в имущественный найм, выплаты по операционному лизингу;

- на содержание и ремонт основных средств, не находящихся на балансе субъекта естественной монополии;

- платежи за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ;

- судебные издержки;

- безнадежные долги;

- штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров;

- штрафы и пени за сокрытие (занижение) дохода;

- убытки от хищений;

- потери от брака;

по содержанию обслуживающих производств и хозяйств (бесплатное предоставление помещений, оплата стоимости коммунальных услуг организациям общественного питания и другие);

на содержание объектов здравоохранения, детских дошкольных учреждений, учебных заведений, профессионально-технических училищ, кроме технологически необходимых, согласованных с компетентным органом;

на содержание оздоровительных лагерей, объектов культуры и спорта, жилого фонда;

на проведение культурно-просветительных, оздоровительных и спортивных мероприятий (проведение вечеров отдыха, спектаклей, концертов);

на погашение ссуд (включая беспроцентные), выданных работникам предприятий на улучшение жилищных условий, приобретение садовых домиков и обзаведение домашним хозяйством;

по благоустройству садовых товариществ (в том числе, строительство дорог, энерго- и водоснабжение, осуществление других расходов общего характера);

на проведение и организацию лекций, выставок, диспутов, встреч с деятелями науки и искусства, научно-технических конференций, членские взносы в общественные организации и ассоциации;

по рекламе в средствах массовой информации, по изданию рекламной, плакатной и типографской продукции, за исключением продукции, используемой в производственных целях;

на приобретение, аренду и содержание квартир, жилых зданий и сооружений, мест в общежитиях и гостиницах для персонала субъекта естественной монополии (за исключением расходов на содержание служебных жилых помещений на железнодорожных разъездах для производственного персонала, технологически необходимых для оказания регулируемых услуг, которые включаются в производственные расходы);

на выполнение работ по благоустройству города, оказанию помощи сельскому хозяйству и другие подобного рода работы;

на оплату отпусков работникам, обучающихся в организации образования;

на премирование и другие формы вознаграждения по итогам работы;

по оплате путевок работникам и их детям на лечение, отдых, экскурсии за счет средств субъекта естественной монополии, кроме затрат, связанных с реабилитационным лечением профзаболеваний;

по оплате услуг поликлиник по договорам, заключенным с органами здравоохранения на предоставление своим работникам медицинской помощи;

страховые платежи (взносы, уплачиваемые предприятиями по договорам личного и имущественного страхования, заключенных предприятиями в пользу своих работников);

по оплате дополнительно предоставленных (сверх предусмотренного законодательством) отпусков работникам, в том числе женщинам, воспитывающим детей, оплата проезда членов семьи работника к месту использования отпуска и обратно, а также компенсация за неиспользованный отпуск;

на оказание всех видов спонсорской помощи;

льготы работникам субъекта естественной монополии (предоставление питания работникам бесплатно или по сниженным ценам, оплата абонементов в группы здоровья, занятий в секциях, клубах, протезирование и другие), кроме предусмотренных законодательством;

на приобретение подарков на юбилейные даты или выдаваемые в виде поощрения работникам (включая автомашины, квартиры, предметы длительного пользования и другие товары, а также увеличение процентных ставок лицевых счетов работников);

на компенсацию стоимости питания детям, находящимся в дошкольных учреждениях, санаториях и оздоровительных лагерях;

на услуги банков и организации, осуществляющих отдельные виды банковских операции по приему коммунальных платежей от потребителей;

отчисления профсоюзам на цели, определенные коллективным договором;

связанные с проведением опытно-экспериментальных работ, изготовлением и испытанием моделей и образцов по изобретениям и рационализаторским предложениям (за исключением работ, применяющихся в представлении регулируемых услуг (товаров, работ), организацией выставок, смотров, конкурсов и других мероприятий по изобретательству и рационализации, выплаты авторских вознаграждений и другие;

расходы, не относящиеся к производству и оказанию регулируемых услуг (товаров, работ) и приводящие к росту тарифов (цен, ставок сборов).

13. Расходы на премирование и другие виды вознаграждений к заработной плате не включаются в затратную часть тарифа (цены, ставки сбора) субъекта естественной монополии (за исключением государственных предприятий) и осуществляются за счет дохода, полученного от нерегулируемой деятельности субъекта естественной монополии, либо за счет экономии расходов на оплату труда административного и производственного персонала.

14. Выделяемая субъекту естественной монополии субсидия из средств государственного бюджета, учитывается в уменьшение затратной части тарифа, за исключением субсидий, направленных на расходы, не учтенные в затратной части тарифа.

#### **4. Ограничение прибыли, включаемой в тариф (цену, ставку сбора) или его предельный уровень**

15. Ведомство уполномоченного органа при расчете тарифа (цены, ставки сбора) определяет допустимый уровень прибыли как произведение ставки прибыли на величину регулируемой базы задействованных активов в установленном порядке. Уровень прибыли, включаемый в тариф ограничивается с учетом средств, необходимых для реализации инвестиционной программы, и амортизационных отчислений.

Инвестиции осуществляются субъектами естественной монополии за счет собственных и (или) заемных средств. Источниками собственных средств являются прибыль (чистый доход) и амортизационные отчисления.

Возврат заемных средств осуществляется за счет прибыли (чистого дохода) и (или) амортизационных отчислений.

Расходы на выплату дивидендов акционеру не включаются в прибыль.

#### **5. Согласование применяемых методов начисления износа основных средств, и направлений использования средств амортизационных отчислений, предусматриваемых тарифной сметой субъекта естественной монополии**

16. Увеличение амортизационных отчислений, за исключением субъектов естественных монополий, оказывающих услуги в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, включается ведомством уполномоченного органа в затратную часть тарифа (цены, ставки сбора) после проведения субъектом естественной монополии переоценки основных средств и (или) их реконструкции ( модернизации) поэтапно.

17. Применение прямолинейного (равномерного) метода начисления износа основных средств и нематериальных активов не требует согласования с ведомством уполномоченного органа.

18. Применение и начисление амортизации иными методами начисления амортизации согласовывается с ведомством уполномоченного органа.

19. Амортизационные отчисления от активов, задействованных при оказании регулируемых услуг (товаров, работ) направляются на проведение капитальных ремонтных работ, приводящих к увеличению стоимости основных средств, и реализацию инвестиционных проектов.

## **Методика**

### **расчета тарифов или их предельных уровней на регулируемые услуги субъекта естественной монополий по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии**

#### **1. Общие положения**

1. Настоящая Методика расчета тарифов или их предельных уровней на регулируемые услуги субъекта естественной монополий по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии (далее – Методика) разработана в соответствии с Законами Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" и от 9 июля 2004 года "Об электроэнергетике".

2. Настоящая Методика разработана в целях определения механизма расчета тарифов или их предельных уровней на регулируемую услугу по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии, предоставляемую акционерным обществом "Казахстанская компания по управлению электрическими сетями "KEGOC" (далее – Системный оператор).

3. Основные понятия и определения в настоящей Методике применяются в соответствии с законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и регулируемых рынках.

#### **2. Механизм расчета тарифов или их предельных уровней на регулируемую услугу по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии**

4. Тариф или его предельный уровень на регулируемые услуги по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии

$(T_{\text{мд}})$

рассчитывается по формуле:

$$T_{\text{тд}} = \frac{Z + P}{W_{\text{отп}} + W_{\text{имп}}} \text{ (тенге за килоВатт-час (далее - тенге/кВт.ч))},$$

где:

$Z$  - экономически обоснованные общие затраты Системного оператора на оказание услуг по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии, тенге;

$P$  - допустимый уровень прибыли на регулируемую базу задействованных активов, необходимый для эффективного оказания услуг по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии, рассчитываемый в соответствии с Инструкцией по расчету ставки прибыли (чистого дохода) на регулируемую базу задействованных активов для субъектов естественной монополии, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения и субъектов естественной монополии энергетического сектора, утвержденной приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 27 января 2003 года № 17-ОД, зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 2154, тенге;

$\bar{W}_{\text{отп}}$

- планируемый либо фактический за четыре предшествующих квартала или за предыдущий календарный год объем электрической энергии, отпущенной энергопроизводящими организациями Республики Казахстан в сеть по линиям всех классов напряжения, определяемый в соответствии с законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и регулируемых рынках, подтвержденный договорами, заключенными субъектом с потребителями услуг по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии, протоколами намерений и расчетами исходя из обязанности качественного всеобщего обслуживания и возможностей субъекта, недопустимости снижения объемов с целью поддержания или роста уровня тарифов, кВт.ч (килоВатт-час);

$W_{\text{имп}}$

- планируемый либо фактический за четыре предшествующих квартала или за предыдущий календарный год объем электрической энергии, получаемой на

границе Республики Казахстан, определяемый в соответствии с законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и регулируемых рынках, подтвержденный договорами, заключенными субъектом с потребителями услуг по технической диспетчеризации отпуска в сеть и потребления электрической энергии, протоколами намерений и расчетами исходя из обязанности качественного всеобщего обслуживания и возможностей субъекта, недопустимости снижения объемов с целью поддержания или роста уровня тарифов, кВт.ч.

Расчет экономически обоснованных затрат Системного оператора (Z) осуществляется с учетом требований Особого порядка формирования затрат, применяемом при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденного приказом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 25 апреля 2013 года № 130-ОД, зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8480, Методики ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов, выполненной в виде самостоятельного документа, разработанной Системным оператором и согласованной ведомством уполномоченного органа в соответствии с подпунктом 17) статьи 7 и подпунктом 18) пункта 1 статьи 14 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках".