

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на услуги по передаче тепловой энергии,
оказываемые ООО «Энерготранзит» в зоне действия ЕТО-3 на **2019** год

тарифное дело

№20-112/тэ

На основании заявления ООО «Энерготранзит» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год в зоне действия ЕТО-3 приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.10.2018 № 276 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-112/тэ, о чем организация своевременно уведомлена (письмо исх.№3-20/3026 от 05.10.2018).

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 05.10.2018 № 276), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Энерготранзит» расположено по адресу:

Юридический адрес: 420124, РТ, г. Казань, ул. Меридианская, дом 1, Помещение 10.

Почтовый адрес: 420124, РТ, г. Казань, Ш. Усманова, д.28а, ком. 204.

Руководитель организации - директор Чубуков Вячеслав Петрович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 1657142324 / КПП 165701001

Организация за утверждением тарифа на услуги по передаче тепловой энергии в зоне действия ЕТО-3 обратилась впервые на 2018 год. Постановлением Госкомитета от 08.12.2017 №5-71/тэ были установлены тарифы:

- с 1 января 2018 года - 54,31 руб./Гкал.;
- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 56,40 руб./Гкал. с ростом 103,8%

Услуги по передаче тепловой энергии в зоне деятельности ЕТО-3 (АО «Казэнерго») не являются основным видом деятельности.

ООО «Энерготранзит» эксплуатирует сети теплоснабжения в зоне действия ЕТО-3 (АО «Казэнерго») по договору аренды с ООО «ТБА» от 01.01.2017 №37/84/17СГ с участием доп. соглашения от 17.08.2018.

Протяженность тепловых сетей составляет 228 м в двухтрубном исчислении, все сети теплоснабжения в ППУ изоляции, год прокладки сетей – 2016 год.

Объем полезного отпуска принят на уровне по согласованным договорным объемам на 2019 года с АО «Казэнерго», в том числе:

- потери в сетях – 115,0 Гкал.;
- полезный отпуск - .4925,90 Гкал.

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 2820,4 Гкал,

2 полугодие – 2105,5 Гкал.

Баланс полезного отпуска тепловой энергии

| Наименование | Принято на 2018 год | Предложение на 2019 год | Принято на 2019 год | Откл., % |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------|
| Отпуск в сеть, Гкал. | 5 040,90 | 4 317,90 | 5 040,90 | 100,00 |
| Потери тепловой энергии в сети, Гкал. | 115,00 | 115,00 | 115,00 | 100,00 |
| Полезный отпуск, Гкал. | 4 925,90 | 4 202,90 | 4 925,90 | 100,00 |

Тарифы на 2018 год для данного предприятия были установлены впервые организация не отработала полный финансовый год. Поэтому провести анализ финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год не представляется возможным.

На 2019 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы.

Необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по представленному проекту организации на 2019 год составила **404,27 тыс. руб.** Предложенный проект тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в зоне действия ЕТО-3 на 2019 год составил:

- с 1 января 2019 года – **56,40 руб./Гкал** (без учета НДС) без роста;
- с 1 июля 2019 года – **133,89 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 237,4% к уровню 1 полугодия 2019 года.

Данные, приведенные в предложении на установление тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, при правильности подбора исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год применяются следующие индексы-дефляторы:

| | |
|--|--------|
| - электрическая энергия | 103,0% |
| - индекс потребительских цен | 104,6% |
| - индекс цен промышленных производителей | 104,3% |

Значения по статьям затрат ООО «Энерготранзит» на 2019 год представлены в приложении.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **138,10 тыс. руб.**

Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели приняты по тарифам для АО «Казэнерго» на технологические потери, принятые на 2019 год.

- с 1 января 2019 года – 1190,25 руб./Гкал без роста;
- с 1 июля 2019 года – 1213,44 руб./Гкал с ростом 101,9% к 1 полугодию 2019 года.

2. Расходы на ремонт (текущий ремонт) заявлены организацией в сумме **126,88 тыс. руб.** не приняты. Так как сети новые 2016 года прокладки в ППУ изоляции.

3. Расходы электроэнергию организацией не заявлены.

4. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме **67,78 тыс. руб.** на уровне 2018 года с учетом индексации

Численность принята 0,2 шт. ед. Среднемесячная заработная плата (слесарь по обслуживанию теплоэнергетического оборудования) – 28242,0 руб.

5. Отчисления на соц. нужды в размере 32,3% от ФОТ персонала приняты в сумме **21,85 тыс. руб.**

6. Расходы по аренде основного производственного оборудования приняты в сумме **50,85 тыс. руб.** на основании договора аренды с ООО «ТБА» от 01.01.2017 №37/84/17СГ в строгом соответствии с п.45 методических указаний исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом.

3. Общепроизводственные расходы (расходы на спец. одежду- перчатки) приняты в сумме **0,36 тыс. руб.** на основании представленных счет-фактур.

6. Общехозяйственные расходы – организацией не заявлены.

Величина **необходимой валовой выручки** (далее – НВВ) на 2019 год для ООО «Энерготранзит» для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в зоне действия ЕТО-3 принята в сумме **278,92 тыс. руб.** со снижением к предложению предприятия на 125,34 тыс. руб.

НВВ на содержание сетей – 140,83 тыс. руб.

Предлагается установить одноставочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии для ООО «Энерготранзит» в зоне действия ЕТО 3 на 2019 год в следующих размерах:

- с 1 января 2019 года - 56,40 руб./Гкал.
- с 1 июля по 31 декабря 2019 года - 57,93 руб./Гкал. с ростом 100,9% к 1 полугодию 2019 года.

Калькуляция расходов на услуги по передаче тепловой энергии на 2018 год

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат ООО «Энерготранзит» в зоне ЕТО-3 | Ед.изм. | Период регулирования - предложение | | | Период регулирования | | |
|-------|--|------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| | | | Год | I-е полугодие | II-е полугодие | 2018 Год | Откл. к предл., % | I-е полугодие |
| 1 | Является ли организация плательщиком НДС | да, нет | | да | да | | | да |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 5 040,90 | 2 882,80 | 2 158,10 | 5 040,90 | 0,0 | 2 882,80 |
| 3 | Потери | Гкал | 115,00 | 62,40 | 52,60 | 115,00 | 100,0 | 62,40 |
| 3.1 | Горячая вода | Гкал | 115,00 | 62,40 | 52,60 | 115,00 | 100,0 | 62,40 |
| 5 | Полезный отпуск тепла всего | Гкал | 4 925,90 | 2 820,40 | 2 105,50 | 4 925,90 | 100,0 | 2 820,40 |
| 5.1 | Горячая вода | Гкал | 4 925,90 | 2 820,40 | 2 105,50 | 4 925,90 | 100,0 | 2 820,40 |
| 6 | Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего: | тыс.руб. | 166,60 | 88,78 | 77,83 | 138,10 | 80,9 | 74,27 |
| 6.1 | затрат (потерь) теплоносителей (гор. вода) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 6.2 | потеря тепловой энергии | тыс.руб. | 166,60 | 88,78 | 77,83 | 138,10 | 80,9 | 74,27 |
| | <i>тариф потерь АО «Казэнерго»</i> | <i>руб/гкал.</i> | | <i>1 155,51</i> | <i>1 187,64</i> | | 0,0 | <i>1 190,25</i> |
| 7 | Электрическая энергия на техн. цели | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 8 | Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих | тыс.руб. | 127,29 | 71,15 | 56,14 | 64,80 | 50,9 | 38,88 |
| 8.1. | <i>численность персонала</i> | <i>чел.</i> | <i>1,00</i> | | | <i>0,20</i> | <i>20,0</i> | |
| | <i>СМЗП</i> | | <i>10 607,13</i> | | | <i>27 000,00</i> | | |
| 9 | Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих | тыс.руб. | 38,69 | 21,63 | 17,07 | 20,93 | 54,1 | 12,56 |
| 10 | Расходы на содержанию и эксплуатации оборудования в том числе: | тыс.руб. | 380,04 | 190,02 | 190,02 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 10.1 | Амортизация производственного оборудования | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 10.2 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 380,04 | 190,02 | 190,02 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 11 | Аренда (лизинг) основного производственного оборудования | тыс.руб. | 60,00 | 30,00 | 30,00 | 50,85 | 84,7 | 29,12 |
| 12 | Общепроизводственные (пеховые) расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 60,73 | 23,06 | 37,67 | 0,33 | 0,5 | 0,20 |
| 12.1 | Фонд оплаты труда | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 12.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 12.7 | Прочие расходы | тыс.руб. | 60,73 | 23,06 | 37,67 | 0,33 | 0,5 | 0,20 |
| 13 | Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.: | тыс.руб. | 824,60 | 412,30 | 412,30 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 13.1 | Фонд оплаты труда АУП | тыс.руб. | 632,36 | 316,18 | 316,18 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| | <i>численность персонала</i> | | <i>2</i> | | | <i>0</i> | | |
| | <i>СМЗП</i> | | <i>25 335,000</i> | | | | | |
| 13.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 192,24 | 96,12 | 96,12 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |

| № п/н | Наименование показателей, статей затрат ООО «Энерготранзит» в зоне ЕТО-3 | Ед.изм. | Период регулирования - предложение | | | Период регулирования | | | |
|-------|---|-----------|------------------------------------|---------------|----------------|----------------------|-------------------|---------------|----------------|
| | | | Год | I-е полугодие | II-е полугодие | 2018 Год | Откл. к предл., % | I-е полугодие | II-е полугодие |
| 13.12 | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 13.13 | Прочие расходы | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Внерализационные расходы | тыс.руб. | 10,00 | 5,00 | 5,00 | 0,32 | 3,2 | 0,32 | 0,00 |
| 15 | Прибыль, (-) убыток | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | HBB | тыс.руб. | 1 667,95 | 841,93 | 826,02 | 278,92 | 102,57 | | 159,06 |
| | HBB на содержание сетей | тыс.руб. | 1 501,35 | | | 140.83 | 102,63 | | |
| 20 | Одноставочный тариф на услуги по передаче тепловой энергии | руб./Гкал | 338,61 | 298,51 | 392,32 | 56,62 | 102,57 | | 56,40 |
| | | | | | 131,4% | 278,92 | 102,57 | | 159,06 |

**Экспертное заключение
к расчетам тарифов на услуги по передаче тепловой энергии
на 2019 год ООО «РСК», город Казань**

№ тарифного дела

20-62/тэ

На основании заявления Обществом с ограниченной ответственностью «РСК» (далее - ООО «РСК») об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в зоне деятельности ЕТО-3 (в зоне АО Казэнерго) на 2019 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) от 04.04.2018 № Пр-132 ««Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-62/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «РСК» при установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергию на 2018 год принято решение **применять метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена (исх. от 04.05.2018 №3-20/1170).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на услуги по передаче тепловой энергии при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

ООО «РСК» расположено по адресу: г. Казань, ул. Зинина, д.10.

Руководитель ООО «РСК» – Идиатуллин Ринат Загитович.

**Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН/КПП 1660200738/166001001.**

Услуги по передаче тепловой энергии в зоне действия ЕТО-3 **не является** основным видом деятельности предприятия.

Сети теплоснабжения эксплуатируются на основании договора аренды с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 16.06.2017г. №693/Ф.

Договор на оказание услуг по передаче тепловой энергии (мощности) и теплоносителя с АО «Казэнерго» (от УТ-1 ул.Р.Гареева,4 до наружной стены жилого дома по ул. Оренбургский тракт,140Г) от 27.10.2017 №169/п с учетом доп. соглашения от 08.08.2018.

Суммарная договорная тепловая нагрузка по договору 2,74 Гкал/час.

Протяженность сетей – 511,6 м в двухтрубном исчислении, все сети в ППУ изоляции.

Справочно: организация за утверждением тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в зоне действия ЕТО-3 (от источника АО «Казэнерго») обратилось впервые на 2018 год. Постановлением Госкомитета от 08.12.2017

№5-71/тэ на 2018 год были установлены тарифы на услуги по передаче тепловой энергии на 2018 год в следующих размерах:

- с 1 января по 30 июня 2018 года – 272,56 руб./Гкал. (без учета НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 278,65 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом к уровню 1 полугодия 2018 года на 2,2%.

Для расчета тарифов на 2019 год приняты следующие показатели:

- отпуск в сеть – 5660,80 Гкал.
- потери тепловой энергии – 369,80 Гкал (6,5%) в соответствии с утвержденным нормативом технологических потерь, утвержденных на 2018 год Приказ Минэнерго России от 27.10.2017 №1025;
- полезный отпуск – 5291,0 Гкал. принят на уровне 2018 года.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

| Наименование показателей | Принято на 2018 год | Предложение организации на 2019 год | Принято на 2019 год | Отклонение (%) |
|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| Отпуск в сеть | 5 660,80 | 5 660,80 | 5 660,80 | 100,0% |
| Потери | 369,80 | 369,80 | 369,80 | 100,0% |
| Полезный отпуск | 5291,0 | 5291,0 | 5291,0 | 100,0% |

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 2978,40 Гкал.

2 полугодие – 2312,60 Гкал.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы поенным объектам теплоснабжения на 2019 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2019 год составила **2710,50 тыс. руб.**

Предложенный организацией проект тарифов на услуги по передаче тепловой энергии составил:

- с 1 января – 278,65 руб./Гкал. на уровне тарифа, действующего на 31 декабря 2018 года;

- с 1 июля – **813,16** руб./Гкал с ростом к 1 полугодию 291,8%.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год применяются следующие индексы-дефляторы:

| | |
|-----------------------|--------|
| Электрическая энергия | 103,0% |
|-----------------------|--------|

| | |
|--|--------|
| Индекс потребительских цен | 104,6% |
| Индекс цен промышленных производителей | 104,3% |

Значения по статьям затрат ООО «РСК» представлены в приложении.

Справочно:

1. Расходы на покупку технологических потерь приняты в сумме **444,08 тыс. руб.**

Расчет расходов на покупку технологических потерь принят по принятым на 2019 год тарифам на технологические потери АО «Казэнерго»:

- с 1 января 2019 года – 1190,25 руб./Гкал.
- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – 1213,44 руб./Гкал.

2. Расходы на электроэнергию организацией не заявлены.

3. Расходы на основную и дополнительную оплату труда производственных рабочих приняты в сумме **257,97 тыс. руб.** в соответствии с представленным штатным расписанием.

К расчету принята численность персонала – 1 шт. ед., среднемесячная заработка плата – 21497,22 руб.

4. Отчисления на социальные нужды с оплаты производственных рабочих приняты размере 30,2% от ФОТ – **77,91 тыс. руб.**

5. Расходы на ремонт организацией не заявлены.

6. Арендная плата сетей теплоснабжения принята в сумме **480,72 тыс. руб.**, на основании договора аренды с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 16.06.2017г. №693/Ф.

Расходы по договору аренды приняты в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **51,62 тыс. руб.** в доле на услуги по передаче тепловой энергии в зоне ЕТО-3 -0,76%, в том числе:

- ФОТ цехового персонала принят – 32,57 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 9,84 тыс. руб. (30,2 %);
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 9,21тыс. руб. в том числе подготовка кадров, поверка средств измерений, страховка авто и др.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **174,99 тыс. руб.** в доле на услуги по передаче тепловой энергии в зоне ЕТО-3 -0,76%, в том числе:

Расходы по данной статье приняты в соответствии с Учетной политикой организации, согласно распределения затрат пропорционально выручке в доле на услуги по передаче тепловой энергии в зоне действия ЕТО-3 (0,76%), в том числе;

- фот АУП – 114,39 тыс. руб.;
- отчисления на соц. Нужды (30,2%) – 34,55 тыс. руб.;
- прочие расходы - 44,29 тыс. руб.
- амортизационные отчисления – 3,20 тыс. руб.
- арендная плата офиса – 14,34 тыс. руб.
- транспортный налог – 0,48 тыс. руб.

-прочие расходы приняты в сумме – 8,03 тыс. руб., в том числе: услуги связи, ГСМ, канц. товары и пр.).

9. Внереализационные расходы (услуги банка) – приняты в сумме 2,08 тыс. руб.

Величина годовой суммы необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2019 год принята в сумме **1 487,27 тыс. руб.**, со снижением к проекту организации на 1223,23 тыс. руб.

НВВ на содержание сетей – 1043,19 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии для ООО «РСК» в зоне действия ЕТО-3 (город Казань) на 2019 год в размере:

- с 1 января по 30 июня 2019 года – **278,65 руб./Гкал;**
- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **284,25 руб./Гкал** с ростом к уровню 1 полугодия 2019 года на 2,0%.

Экспертное заключение 12.1

Приложение

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

| № и/п | Наименование показателей, статей затрат передача в зоне действия ETO-3 | Ед.изм. | Базовый период | | | Предложение на 2019 год | | | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | | | |
|----------|---|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------|--|------------------|------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|
| | | | 2018 Год | I-е полугодие | II-е полугодие | Год | Откл. к 2018 (ср.год.), % | I-е полугодие | II-е полугодие | Год | Откл. к 2018 (ср.год.), % | Инд- екс | I-е полугодие | II-е полугодие |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 5 660,80 | 3 185,39 | 2 475,41 | 5 660,80 | 100,00 | 3 185,39 | 2 475,41 | 5 660,80 | 100,00 | | 3 178,92 | 2 481,88 |
| 3 | Потери | Гкал | 369,80 | 207,09 | 162,71 | 369,80 | 100,00 | 207,09 | 162,71 | 369,80 | 100,00 | | 200,52 | 169,28 |
| 3.1 | Горячая вода | Гкал | 369,80 | 207,09 | 162,71 | 369,80 | 100,00 | 207,09 | 162,71 | 369,80 | 100,00 | | 200,52 | 169,28 |
| 5 | Полезный отпуск тепла всего | Гкал | 5 291,00 | 2 978,30 | 2 312,70 | 5 291,00 | 100,00 | 2 978,30 | 2 312,70 | 5 291,00 | 100,00 | | 2 978,40 | 2 312,60 |
| 5.1 | Горячая вода | Гкал | 5 291,00 | 2 978,30 | 2 312,70 | 5 291,00 | 100,00 | 2 978,30 | 2 312,70 | 5 291,00 | 100,00 | | 2 978,40 | 2 312,60 |
| 6 | Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего: | тыс.руб. | 432,95 | 239,28 | 193,66 | 440,69 | 101,79 | 239,28 | 201,41 | 444,08 | 102,57 | | 238,67 | 205,41 |
| 6.1 | затрат (потерь) теплоносителей (пар, гор. вода) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6.2 | потерь тепловой энергии | тыс.руб. | 432,95 | 239,28 | 193,66 | 440,69 | 101,79 | 239,28 | 201,41 | 444,08 | 102,57 | | 238,67 | 205,41 |
| | <i>Тариф Казэнерго</i> | <i>руб/Гкал.</i> | | <i>1 155,45</i> | <i>1 190,25</i> | | | <i>1 155,45</i> | <i>1 190,25</i> | | | <i>1,030</i> | <i>1 190,25</i> | <i>1 213,44</i> |
| 7 | Электрическая энергия на технологические цели | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7.1 | количество | тыс. кВтч | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7.2 | тариф | руб/кВтч | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,030 | | |
| 8 | Основная и доп. оплата труда произв. рабочих | тыс.руб. | 177,22 | 99,56 | 77,66 | 455,23 | 256,88 | 227,61 | 227,61 | 257,97 | 145,57 | 1,046 | 144,87 | 113,10 |
| 8.1 | численность | чел. | 1,00 | | | 1,00 | 100,00 | | | 1,00 | | | | |
| | <i>СМЗП</i> | | | | | <i>37 935,73</i> | | | | <i>21 497,22</i> | | | | |
| 9 | Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих | тыс.руб. | 53,52 | 30,07 | 23,45 | 137,48 | 256,88 | 68,74 | 68,74 | 77,91 | 145,57 | | 43,75 | 34,16 |
| 10 | Расходы по содержанию и | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

Экспертное заключение 12.1

| № и/и | Наименование показателей, статей затрат передача в зоне действия ETO-3 | Ед.изм. | Базовый период | | | Год | Предложение на 2019 год | | | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | | |
|--|---|----------|----------------|------------------|-------------------|----------|------------------------------------|------------------|-------------------|--|------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| | | | 2018 Год | I-е полугодие | II-е полугодие | | Откл. к 2018 (ср.год.), % | I-е полугодие | II-е полугодие | Год | Откл. к 2018 (ср.год.), % | Инд- екс | I-е полугодие | II-е полугодие |
| эксплуатации оборудования в т.ч.: | | | | | | | | | | | | | | |
| 10.1 | Амортизация производственного оборудования | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10.2 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,043 | | |
| 11 | Аренда (лизинг) основного производственного оборудования | тыс.руб. | 480,72 | 268,22 | 212,50 | 481,88 | 100,24 | 1,30 | 480,58 | 480,72 | 100,00 | | 276,50 | 204,22 |
| 12 | Общепроизводствен- ные (нековы)е расходы, в т.ч.: | тыс.руб. | 81,24 | 45,64 | 35,60 | 635,78 | 782,61 | 292,74 | 343,04 | 51,62 | 63,54 | | 28,99 | 22,63 |
| 12.1 | Фонд оплаты труда | тыс.руб. | 62,40 | 35,06 | 27,34 | 470,02 | 753,29 | 224,84 | 245,18 | 32,57 | 52,20 | 1,046 | 18,29 | 14,28 |
| 12.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 18,84 | 10,59 | 8,26 | 141,95 | 753,29 | 67,90 | 74,04 | 9,84 | 52,20 | | 5,52 | 4,31 |
| 12.3 | Амортизация | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 12.5 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,043 | | |
| 12.7 | Прочие расходы | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,82 | 0,00 | 0,00 | 23,82 | 9,21 | 0,00 | 1,043 | 5,17 | 4,04 |
| 13 | Общехозяйственные расходы, в т.ч.: | тыс.руб. | 230,55 | 129,00 | 101,55 | 559,44 | 242,66 | 0,24 | 559,20 | 174,99 | 75,90 | | 97,16 | 77,83 |
| 13.1 | Фонд оплаты труда АУП | тыс.руб. | 143,06 | 80,37 | 62,69 | 358,09 | 250,32 | 0,00 | 358,09 | 114,39 | 79,96 | 1,046 | 64,24 | 50,15 |
| 13.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 43,20 | 24,27 | 18,93 | 108,14 | 250,32 | 0,00 | 108,14 | 34,55 | 79,96 | | 19,40 | 15,15 |
| 13.3 | Амортизация | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,20 | 0,00 | | 1,60 | 1,60 |
| 13.4 | Энергия на хоз.нужды | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 1,030 | | |
| 13.10 | Арендная плата | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,34 | 0,00 | | 7,17 | 7,17 |
| 13.11 | Лизинговые платежи | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 13.12 | Непроизводственны- е расходы (налог и др. обяз. платежи) всего, в том числе: | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,48 | 0,00 | 0,24 | 0,24 | 0,48 | 0,00 | | 0,24 | 0,24 |
| 13.12.1 | транспортный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,48 | 0,00 | 0,24 | 0,24 | 0,48 | 0,00 | | 0,24 | 0,24 |
| 13.12.2 | земельный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 13.12.3 | налог на имущество | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 13.13 | Прочие расходы | тыс.руб. | 44,29 | 24,36 | 19,93 | 92,73 | 209,36 | 0,00 | 92,73 | 8,03 | 18,13 | 1,043 | 4,51 | 3,52 |
| 14 | Всего расходов по полной себестоимости | | 1 456,19 | 811,76 | 644,43 | 2 710,50 | 186,14 | 829,91 | 1 880,59 | 1 489,39 | 102,28 | | 829,92 | 659,47 |

Экспертное заключение 12.1

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат передача в зоне действия ETO-3 | Ед.изм. | Базовый период | | | Год | Предложение на 2019 год | | | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | | |
|----------|--|-----------|----------------|------------------|-------------------|----------|------------------------------------|------------------|-------------------|--|------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| | | | 2018 Год | I-е полугодие | II-е полугодие | | Откл. к 2018 (ср.год.), % | I-е полугодие | II-е полугодие | Год | Откл. к 2018 (ср.год.), % | Инд- екс | I-е полугодие | II-е полугодие |
| 15 | Внереализационные расходы | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Прибыль, (-) убыток | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 16.1 | в т. ч. кап.вложения | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 17 | Недополученный по независящим причинам доход | тыс.руб. | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| 18 | Избыток средств | тыс.руб. | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| 19 | НВВ | тыс.руб. | 1 456,19 | 811,76 | 644,43 | 2 710,50 | 186,14 | 829,91 | 1 880,59 | 1 487,27 | 102,13 | | 829,92 | 657,35 |
| 19.1 | НВВ на содержание сетей | тыс.руб. | 1 023,24 | 572,48 | 450,76 | 2 269,81 | 221,83 | 590,63 | 1 679,18 | 1 043,19 | 101,95 | | 591,25 | 451,94 |
| 20 | Одноставочный тариф на услуги по передаче тепловой энергии | руб./Гкал | 275,22 | 272,56 | 278,65 | 512,29 | 186,14 | 278,65 | 813,16 | 281,10 | 102,13 | | 278,65 | 284,25 |
| | | | | | 102,2% | | | | 291,8% | | | | 100,0% | 102,0% |

**Экспертное заключение
к расчетам тарифов на услуги по передаче тепловой энергии
на 2019 год ООО «РСК», город Казань (в зоне деятельности ЕТО-2)**

№ тарифного дела

20-61/тэ

На основании заявления Обществом с ограниченной ответственностью «РСК» (далее - ООО «РСК») об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) от 04.05.2018г. №132 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-61/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «РСК» при установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год принято решение **применять метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета исх. от 04.05.2018 № 3-20/1170).

На основании заявления организации принято решение тарифы на услуги по передаче тепловой энергии потребителям на 2019 год устанавливать без дифференциации.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на услуги по передаче тепловой энергии при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации можно оценить, как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

ООО «РСК» расположено по адресу: г. Казань, ул. Зинина, д.10.

Руководитель ООО «РСК» – Идиатуллин Ринат Загитович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН 1660200738/КПП 166001001.

Организация оказывает услуги по передаче тепловой энергии в зоне действия ЕТО-2 (от источника ОАО «ТГК-16») на основании договора от 27.07.2017 №25-1315/2017 с учетом доп. соглашения.

Сети теплоснабжения эксплуатируются на основании договора аренды с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 07.12.2016 № 1743/Ф.

Справочно: постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 5-58/тэ (с учетом корректировки от 15.12.2017 №5-79/тэ) были установлены долгосрочные тарифы для ООО «РСК» на 2016 - 2018 годы с учетом дифференциации по системам теплоснабжения в следующих размерах:

| | 2016 год | | 2017 год | | 2018 год | |
|---|--|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | с 1 января по июня | с 1 июля по 31 декабря | с 1 января по июня | с 1 июля по 31 декабря | с 1 января по июня | с 1 июля по 31 декабря |
| | Для потребителей, в случае дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | |
| В системе ЕТО-2 (потребители, подключенные | 185,00 | 189,17 | 189,17 | 3 470,58 | 2 070,00 | 2 155,10 |

| | 2016 год | | 2017 год | | 2018 год | |
|--|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | с 1 января по июня | с 1 июля по 31 декабря | с 1 января по июня | с 1 июля по 31 декабря | с 1 января по июня | с 1 июля по 31 декабря |
| к магистральным т/сетям) | | | | | | |
| рост | | 102,3% | 100,0% | 1834,6% | 59,6% | 104,1% |
| В системе ЕТО-2 (потребители, подключенные к распределительным т/сетям) | 803,99 | 805,27 | 660,00 | 674,31 | 650,00 | 675,14 |
| рост | | 100,2% | 82,0% | 102,2% | 96,4% | 103,9% |

Согласно технических характеристик, представленных ООО «РСК»:

Суммарная договорная тепловая нагрузка отопления и горячего водоснабжения – 16,82 Гкал/час.

Протяженность сетей – 11512,8 м в двухтрубном исчислении, все сети в ППУ изоляции

Отпуск в сеть на 2019 год принят - 81443,14 Гкал.

- потери тепловой энергии приняты - 9916,68 Гкал. (13,1%) в соответствии с пунктом 90 Основ ценообразования - на уровне сложившегося факта за 2017 год.

В случае если по данным, представленным регулируемой организацией более 75% фактического объема отпуска тепловой энергии из эксплуатируемых ею тепловых сетей определялось по показаниям приборов учета в предыдущий отчетный период, то в необходимую валовую выручку такой регулируемой организации на последующие годы включаются расходы на оплату фактического объема потерь, рассчитанного по данным за предыдущий отчетный период.

- полезный отпуск – 65558,76 Гкал. объемы полезного отпуска принят в соответствии с договором с ОАО «ТГК-16» на 2019-2023 годы.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

| Наименование показателей | Принято на 2017 год | Факт 2017 год | Принято на 2018 год | Предложение на 2019 год | Принято на 2019 год | Отклонение (%) |
|--------------------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
| Отпуск в сеть, Гкал. | 96 300,00 | 44 045,87 | 92 280,00 | 81 443,14 | 75 475,44 | 81,8% |
| Потери | 13 990,00 | 9 916,68 | 9 990,00 | 15 884,38 | 9 916,68 | 99,3% |
| Полезный отпуск | 82 310,00 | 34 129,19 | 82 290,00 | 65 558,76 | 65 558,76 | 79,7% |

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 33514,82 тыс. руб.

2 полугодие – 32043,93 тыс. руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2019 год.

По итогам 2017 года по регулируемому виду деятельности услуги по передаче тепловой энергии организация отражает убыток в сумме 38286,25 тыс. руб.. связанный с низким полезным отпуском (при плане 82,31 тыс. Гкал. факт составил 34,13 тыс. Гкал. или 41% от принятых показателей).

При этом отражена экономия по статьям:

- расходы на компенсацию технологических потерь – в сумме 3851 тыс. руб. в связи с меньшим объемом покупки потерь;
- расходы по аренде имущества - на 1195,69 тыс. руб.

Превышение расходов над плановыми отражено по статьям:

- оплата труда персонала с соц. отчислениями – на 4546,66 тыс. руб.
- прочие общепроизводственные и общехозяйственные расходы – на 2025,11 тыс. руб.

В целом за 2017 год организация имеет убыток в сумме 56290 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2019 год составила **79776,69 тыс. руб.**, в том числе расходы на содержание сетей теплоснабжения – 67074,95 тыс. руб.

Предложенный организацией проект тарифов на услуги по передаче тепловой энергии составил:

- с 1 января – **1190,56 руб./Гкал**;
- с 1 июля – **1244,40 руб./Гкал** с ростом к 1 полугодию 104,5%.

ООО «РСК» на 2019 год подало заявку на утверждение тарифов без дифференциации тарифов по системам теплоснабжения.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «РСК» рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования) и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год применяются следующие индексы-дефляторы:

| | |
|--|--------|
| Электрическая энергия | 103,0% |
| Индекс потребительских цен | 104,6% |
| Индекс цен промышленных производителей | 104,3% |

Значения по статьям затрат ООО «РСК» на 2019 год представлены в приложении.

Справочно:

1. Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели приняты в сумме **8735,72 тыс. руб.**, в том числе:

1.1. Затраты на покупку теплоносителя - в сумме 883,72 тыс. руб.

Объем теплоносителя принят по факту 2017 года - 24,27 куб.м., расчет выполнен по принятым тарифам на 2019 год ОАО «ТГК-16»:

- с 1 января 2019 года – 36,34 руб./куб.м.

- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – 36,92 руб./куб.м. с ростом 101,6% к 1 полугодию 2019 года;

1.2. Затраты на покупку технологических потерь приняты в сумме 7852,01 тыс.руб. Расчет расходов выполнен по принятым на 2019 год тарифам на технологические потери для ОАО «ТГК-16»:

- с 1 января 2019 года – 682,82 руб./Гкал.

- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – 910,54 руб./Гкал. с ростом 133,3% к 1 полугодию 2019 года.

2. Расходы на электроэнергию организацией не заявлены.

3. Расходы на основную и дополнительную оплату труда производственных рабочих приняты в сумме 2129,97 тыс. руб.

Численность персонала принята в соответствии с представленным штатным расписанием- 7 шт.ед., Среднемесячная заработная плата - 25356,78 руб.

4. Отчисления на социальные нужды с оплаты производственных рабочих приняты размере 30,2% от ФОТ – **643,25 тыс. руб.**

5. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме **3019,40 тыс. руб.**, в том числе:

- амортизационные отчисления от основного производственного оборудования – 2456,16 тыс. руб.

В январе 2018 года введены в эксплуатацию сети теплоснабжения к школе Салават Купере (балансовая стоимость 1189,57 тыс. руб.)

- **расходы на ремонт** (материалы) – приняты в сумме 563,24 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2017 год и с учетом индексации.

6. Арендная плата принята в сумме **17 345,0 тыс. руб.**

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы, приняты в сумме **3193,42 тыс. руб.** в доле 30,58%, приходящейся на услуги по передаче тепловой энергии согласно учетной политике организации.

В соответствии с учетной политикой организации общепроизводственные расходы распределяются пропорционально доле дохода от соответствующего вида деятельности, в том числе:

| Наименование статей расходов | 100% | в доле 30,58% |
|---|-----------------|-----------------|
| ФОТ цехового персонала | 4 282,32 | 2 015,20 |
| Соц. отчисления – 30,2% | 1 293,26 | 608,59 |
| Лизинговые платежи (автофургон УАЗ 390995) | 359,70 | 169,27 |
| Страховка автотранспорта | 64,99 | 30,58 |
| ГСМ для сотрудников | 245,06 | 115,32 |
| Услуги сторонних организаций (ТО автотехники) | 81,33 | 38,27 |
| Расходы на спецодежду и спец. обувь | 164,02 | 77,19 |
| Услуги связи | 40,16 | 18,90 |
| Подготовка кадров | 56,95 | 26,80 |
| Проверка средств измерений | 60,92 | 28,67 |
| обслуживание ОПО, договор с ООО ОДС РТ | 10,43 | 4,91 |
| предрейсовый мед. осмотр водителей | 75,15 | 35,36 |
| Прочие материалы | 51,76 | 24,36 |
| Всего | 6 786,05 | 3 193,42 |

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 10807,12 тыс. руб. в доле 30,58%, приходящейся на услуги по передаче тепловой энергии согласно учетной политике организации, в том числе:

| Наименование статей расходов | 100% | в доле 30,58% Тыс. руб. |
|--|------------------|----------------------------|
| ФОТ АУП | 15 041,80 | 7 078,46 |
| Соц. отчисления – 30,2% | 4 542,62 | 2 137,69 |
| Амортизационные отчисления | 420,22 | 197,75 |
| Средства на страхование особо опасных объектов | 5,40 | 5,40 |
| Арендная плата офиса | 1 740,89 | 819,24 |
| Расходы на ГСМ (собственный автотранспорт) | 183,73 | 86,46 |
| Услуги связи | 219,24 | 103,17 |
| Электронный документооборот | 197,22 | 92,81 |
| Информационно-техническое обслуживание | 124,76 | 58,71 |
| Обучение, повышение квалификации | 16,06 | 7,56 |
| Консультант, эл. Площадка | 117,53 | 55,31 |
| Мед осмотр персонала | 20,23 | 9,52 |
| Канцтовары | 126,12 | 59,35 |
| Вычислительная техника | 26,92 | 12,67 |
| Прочие материалы, почтовые услуги | 23,61 | 11,11 |
| Всего | 22 806,35 | 10 735,21 |

Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:

- транспортный налог – 17,94 тыс. руб.
- налог на имущество – 285,18 тыс. руб. (2,2% от остаточной стоимости имущества)

Величина годовой суммы необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2018 год принята в сумме **45 435,77 тыс. руб.**, со снижением к проекту организации на 34340,91 тыс. руб., в том числе расходы на содержание сетей – 36 692,76 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год ООО «РСК» в зоне действия ЕТО-2 (без дифференциации по системам теплоснабжения) в следующих размерах:

- с 1 января по 30 июня 2019 года – **673,12 руб./Гкал.** (без учета НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **713,91 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом к уровню 1 полугодия 2019 года 106,1%.

Данные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии устанавливаются впервые.

Справочно: ранее тарифы на услуги по передаче тепловой энергии в зоне деятельности ЕТО-2 устанавливались с учетом дифференциации по системам теплоснабжения.

Экспертное заключение 12.2

Приложение

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Базовый период | | | Период регулирования- предложение | | | | Утверждено органом регулирования | | | |
|-------|--|----------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | | | 2018 Год | 1-е полугодие | П-е полугодие | 2019 Год (по ЕТО-2) | Откл. к 2018г. (ср.год.), % | 1-е полугодие | П-е полугодие | 2019 год | Откл. к 2018г. (ср.год.), % | 1-е полугодие | П-е полугодие |
| 1 | Является ли организация плательщиком НДС | да, нет | | да | да | | | да | да | | | да | да |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 92 280,00 | 49 370,00 | 42 910,00 | 81 443,14 | 88,26 | 42 220,42 | 39 222,71 | 75 475,44 | 81,79 | 38 685,77 | 36 789,66 |
| 3 | Потери | Гкал | 9 990,00 | 5 480,00 | 4 510,00 | 15 884,38 | 0,00 | 8 705,60 | 7 178,78 | 9 916,68 | 0,00 | 5 170,95 | 4 745,73 |
| 3.1 | Горячая вода | Гкал | 9 990,00 | 5 480,00 | 4 510,00 | 15 884,38 | 159,00 | 8 705,60 | 7 178,78 | 9 916,68 | 99,27 | 5 170,95 | 4 745,73 |
| 4.2 | Пар | Гкал/час | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Полезный отпуск тепла всего | Гкал | 82 290,00 | 43 890,00 | 38 400,00 | 65 558,76 | 79,67 | 33 514,82 | 32 043,93 | 65 558,76 | 79,67 | 33 514,82 | 32 043,93 |
| 5.1 | Горячая вода | Гкал | 82 290,00 | 43 890,00 | 38 400,00 | 65 558,76 | 79,67 | 33 514,82 | 32 043,93 | 65 558,76 | 79,67 | 33 514,82 | 32 043,93 |
| 6 | Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на техн. цели, всего: | тыс.руб. | 12 525,46 | 3 938,23 | 8 587,22 | 12 701,74 | 101,41 | 6 197,11 | 6 504,63 | 8 743,01 | 69,80 | 3 851,20 | 4 891,81 |
| 6.1 | затрат (потерь) теплоносителей (гор. вода) | тыс.руб. | 1 777,69 | 924,40 | 853,29 | 2 816,04 | 158,41 | 1 409,29 | 1 406,74 | 891,01 | 50,12 | 320,37 | 570,64 |
| | объем | | | 48,21 | 25,54 | 22,67 | 74,87 | | 38,93 | 35,94 | 24,27 | | 8,82 |
| | | | | 36,88 | 36,20 | 37,64 | | | 36,20 | 39,15 | | 36,34 | 36,92 |
| 6.2 | потеря тепловой энергии | тыс.руб. | 10 747,77 | 3 013,84 | 7 733,93 | 9 885,71 | 91,98 | 4 787,82 | 5 097,89 | 7 852,01 | 73,06 | 3 530,83 | 4 321,18 |
| | тариф ТГК-16 | | | 549,97 | | 622,35 | | 549,97 | 710,13 | 791,80 | | 682,82 | 910,54 |
| 7 | Электрическая энергия на технологические цели | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| 8 | Основная и доп. оплата труда произв. рабочих | тыс.руб. | 2 612,62 | 1 306,31 | 1 306,31 | 4 075,67 | 156,00 | 2 037,83 | 2 037,83 | 2 129,97 | 81,53 | 1 086,28 | 1 043,69 |
| 8.1 | численность персонала СМЗП | чел. | 6,00 | | | 9,00 | 150,00 | | | 7,00 | | 25 356,78 | |
| | | | 36 286,32 | | | 37 737,65 | | | | | | | |
| 9 | Отчисления на соц. нужды с ФОТ | тыс.руб. | 731,51 | 365,75 | 365,75 | 1 230,85 | 168,26 | 615,43 | 615,43 | 643,25 | 87,94 | 328,06 | 315,19 |
| 10 | Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.: | тыс.руб. | 3 688,50 | 2 507,85 | 1 180,64 | 4 753,29 | 128,87 | 2 532,64 | 2 220,64 | 3 019,40 | 81,86 | 1 562,42 | 1 456,98 |
| 10.1 | Амортизация произв. оборудования | тыс.руб. | 2 361,29 | 1 180,64 | 1 180,64 | 2 361,29 | 100,00 | 1 180,64 | 1 180,64 | 2 456,16 | 104,02 | 1 252,64 | 1 203,52 |
| 10.2 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 1 327,21 | 1 327,21 | 0,00 | 2 392,00 | 180,23 | 1 352,00 | 1 040,00 | 563,24 | 42,44 | 309,78 | 253,46 |

Экспертное заключение 12.2

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Базовый период | | | Период регулирования- предложение | Утверждено органом регулирования | | | | | | |
|---------|--|----------|----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------------------|---------------|
| | | | 2018 Год | 1-е полугодие | II-е полугодие | | 2019 Год (по ЕТО-2) | Откл. к 2018г. (ср.год.), % | 1-е полугодие | II-е полугодие | 2019 год | Откл. к 2018г. (ср.год.), % | 1-е полугодие |
| 11 | Аренда (лизинг) основного произв. оборудования | тыс.руб. | 33 384,67 | 16 692,34 | 16 692,34 | 33 371,60 | 99,96 | 16 685,80 | 16 685,80 | 17 345,00 | 51,95 | 8 707,84 | 8 637,16 |
| 12 | Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 1 073,49 | 445,88 | 627,60 | 2 270,24 | 211,48 | 1 145,88 | 1 124,35 | 2 598,48 | 242,06 | 1 248,78 | 1 199,81 |
| 12.1 | Фонд оплаты труда | тыс.руб. | 696,70 | 348,35 | 348,35 | 724,57 | 104,00 | 362,28 | 362,28 | 1 518,87 | 218,01 | 774,62 | 744,25 |
| 12.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 195,07 | 97,53 | 97,53 | 218,82 | 112,18 | 109,41 | 109,41 | 608,59 | 311,99 | 233,94 | 224,76 |
| 12.3 | Амортизация (лизинг) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.4 | Электроэнергия на хозяйственные нужды | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.5 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.6 | Водоснабжение и водоотведение | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.7 | Прочие расходы | тыс.руб. | 181,72 | 0,00 | 181,72 | 1 326,85 | 730,16 | 674,19 | 652,66 | 471,02 | 259,20 | 240,22 | 230,80 |
| 13 | Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.: | тыс.руб. | 11 131,13 | 5 578,17 | 5 552,96 | 21 373,30 | 192,01 | 10 686,65 | 10 686,65 | 11 106,55 | 99,78 | 5 649,67 | 5 456,88 |
| 13.1 | Фонд оплаты труда АУП | тыс.руб. | 7 231,99 | 3 616,00 | 3 616,00 | 13 431,08 | 185,72 | 6 715,54 | 6 715,54 | 7 078,46 | 97,88 | 3 610,01 | 3 468,44 |
| 13.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 2 024,88 | 1 012,44 | 1 012,44 | 4 056,19 | 200,32 | 2 028,09 | 2 028,09 | 2 137,69 | 105,57 | 1 090,22 | 1 047,47 |
| 13.3 | Амортизация | тыс.руб. | 136,06 | 68,03 | 68,03 | 217,51 | 159,87 | 108,75 | 108,75 | 197,75 | 145,34 | 98,87 | 98,87 |
| 13.4 | Энергия на хозяйственные нужды | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.8 | Средства на страхование | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,40 | 0,00 | 2,70 | 2,70 |
| 13.9 | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.10 | Арендная плата | тыс.руб. | 1 008,11 | 734,16 | 273,95 | 1 636,70 | 162,35 | 818,35 | 818,35 | 387,46 | 88,03 | 443,73 | 443,73 |
| 13.11 | Лизинговые платежи | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.12 | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.: | тыс.руб. | 295,31 | 147,55 | 147,76 | 303,12 | 102,64 | 151,56 | 151,56 | 303,12 | 102,64 | 151,56 | 151,56 |
| 13.12.1 | транспортный налог | тыс.руб. | 9,92 | 4,96 | 4,96 | 17,94 | 180,85 | 8,97 | 8,97 | 17,94 | 180,85 | 8,97 | 8,97 |
| 13.12.2 | земельный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.12.3 | налог на имущество | тыс.руб. | 285,18 | 142,59 | 142,59 | 285,18 | 100,00 | 142,59 | 142,59 | 285,18 | 100,00 | 142,59 | 142,59 |
| 13.13 | Прочие расходы | тыс.руб. | 434,78 | 0,00 | 434,78 | 1 728,71 | 397,61 | 864,35 | 864,35 | 496,67 | 114,23 | 252,57 | 244,10 |

Экспертное заключение 12.2

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Базовый период | | | Период регулирования- предложение | | | | Утверждено органом регулирования | | | |
|-------|---|-----------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | | | 2018 Год | I-е полугодие | II-е полугодие | 2019 Год (по ЕТО-2) | Откл. к 2018г. (ср.год.), % | I-е полугодие | II-е полугодие | 2019 год | Откл. к 2018г. (ср.год.), % | I-е полугодие | II-е полугодие |
| 14 | Всего расходов по полной себестоимости | | 65 147,36 | 30 834,54 | 34 312,83 | 79 776,69 | 122,46 | 39 901,35 | 39 875,33 | 60 833,19 | 93,38 | 30 716,65 | 30 116,54 |
| 15 | Внедеализационные расходы | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 16 | Прибыль, (-) убыток в том числе: | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| 16.1 | капитальные вложения (инвестиции) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | |
| 17 | Недополученный по независящим причинам доход | тыс.руб. | 2 533,93 | 1 266,97 | 1 266,97 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| 18 | Избыток средств, полученный | тыс.руб. | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| 19 | НВВ | тыс.руб. | 67 681,29 | 32 101,50 | 35 579,79 | 79 776,69 | 117,87 | 39 901,35 | 39 875,33 | 45 435,77 | 67,13 | 22 559,45 | 22 876,33 |
| 19.1 | на содержание сетей | тыс.руб. | 55 155,84 | 28 163,27 | 26 992,57 | 67 074,95 | 121,61 | 33 704,24 | 33 370,71 | 36 692,76 | 66,53 | 18 708,24 | 17 984,51 |
| 20 | Одноставочный тариф на услуги по передаче тепловой энергии | руб./Гкал | 822,47 | 731,41 | 926,56 | 1 216,87 | 147,95 | 1 190,56 | 1 244,40 | 693,05 | 84,26 | 673,12 | 713,91 |
| | | | 107,73% | | | | | | | | | 72,65% | 106,1% |

Экспертное заключение

к расчетам тарифа на услуги по передаче тепловой энергии на 2018 год,
представленным Общества с ограниченной ответственностью
«Научно-производственное предприятие «Тасма»

тарифное дело

№ 20-121/тэ

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма» об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год (письмо от 15.10.2018 №306МПП), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 19.11.2018 № 358 «Об открытии дела об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые Обществом с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма», на 2019 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-121/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2019 год принято решение применять метод **экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 19.11.2018 № 358), о чем организация своевременно уведомлена (письмо исх. от 19.11.2018 №3-20/3817).

Руководитель организации – директор Самков Евгений Леонидович.

Юридический адрес предприятия: 420095, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Восстания, д.100, пром.107

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 1658105396 /КПП 165801001

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма» (далее – ООО «НПП «Тасма») зарегистрировано 31 декабря 2008 года.

ООО «НПП «Тасма» за установлением тарифов на услуги по передаче тепловой энергии обратилось впервые.

В соответствии с учетной политикой организации услуги по передаче пара не являются основным видом деятельности.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, при правильности подбора энергоснабжающей организаций исходной информации, можно оценить, как достоверные. **Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.**

Согласно технических характеристик:

- протяженность сетей теплоснабжения (паропровода) составляет 3029 м. в однотрубном исчислении, средний диаметр паропровода – 215мм, в том числе:

- 2770 м. в надземном исполнении, год прокладки 1978-2012 – находится в собственности организации на основании договора купли-продажи от 10.01.2011г. №01Т/1-12.

- 259 м. эксплуатируются на основании договора субаренды с ОА «Химград» от 06.12.2018.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16 августа 2018 года №658 поведена актуализация схемы теплоснабжения муниципального образования города Казани по 2033 год. Сведений о сетях теплоснабжения в данной схеме отсутствуют.

Согласно оперативного соглашения, заключенного с АО «Татэнерго» в 2017 году ООО «НПП «Тасма» оказывает услуги по передаче тепловой энергии в виде пара (от 7,0 до 13,0 кг/кв.см.) на территории промышленной площадки АО «Химград» от источника АО «Татэнерго» (Казанская ТЭЦ-2) для потребителя ООО «Мастер Клининг».

ООО «НПП «Тасма» в соответствии с пунктом 16 «Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 представило копии правоустанавливающих документов, используемых для осуществления регулируемой деятельности. Однако, заключенный на 2019 год договор на оказание услуг по передаче тепловой энергии с АО «Татэнерго» отсутствует. Письмом от 18.10.2018 АО «Татэнерго» отказалось ООО «НПП «Тасма» в заключении договора на оказание услуг по передаче тепловой энергии в связи с отсутствием у владельца сетей установленного тарифа.

В рамках тарифного дела представлен договор АО «Татэнерго» с потребителем ООО «Мастер Клининг» от 05.05.2017 № 13903П на поставку тепловой энергии в виде пара. Таким образом, АО «Татэнерго» осуществляет поставку тепловой энергии потребителю по сетям (паропроводу) ООО «НПП «Тасма».

В соответствии с предложением организации принятые показатели:

- отпуск в сеть тепловой энергии (в виде пара от 7,0 до 13,0 кг/кв.см.) – 25142,6 Гкал;
- потери тепловой энергии – 3591,6 Гкал (18,9%) в соответствии с представленным расчетом организации;
- полезный отпуск – 21551,0 Гкал.

Структура отпуска в сеть тепловой энергии (мощности)

| Наименование | Единица измерения | Предложение организации на 2019 г. | Принято на 2019 г. | Отклонение, % |
|--------------------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------|---------------|
| Отпуск в сеть тепловой энергии | Гкал. | 25 142,60 | 25 142,60 | 100,0% |
| Потери | Гкал. | 3 591,60 | 3 591,60 | 100,0% |

| | | | | |
|--|-------|-----------|-----------|--------|
| Полезный отпуск в виде пара от 7,0 до 13,0 кг./кв.см. | Гкал. | 21 551,00 | 21 551,00 | 100,0% |
|--|-------|-----------|-----------|--------|

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

- 1 полугодие – 11067,0 Гкал.
- 2 полугодие – 10484,0 Гкал.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2019 год в сфере теплоснабжения. В соответствии с законодательством представлена утвержденная программа энергосбережения и энергоэффективности на 2019-2021 годы.

Необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по представленному проекту организации на 2019 год составила **15128,95 тыс. руб.**, в том числе НВВ на содержание сетей – 11593,02 тыс. руб.

Предложенный организацией **проект тарифов** (одноставочный) на услуги по передаче тепловой энергии (в виде пара) на 2019 год составил:

- с 1 января – **685,59 руб./Гкал** (без учета НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2019 г. – **719,34 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом **104,9%** к I полугодию 2019 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год и плановый период 2019-2020 годы, применяются следующие индексы-дефляторы:

| | |
|--|--------|
| - электрическая энергия | 103,0% |
| - индекс потребительских цен | 104,6% |
| - индекс цен промышленных производителей | 104,3% |

Значения по статьям затрат ООО «НПП «Тасма» с календарной разбивкой на 2019 год представлены в приложении.

Справочно:

1. Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели приняты **3513,34 тыс. руб.**

Объемы технологических потерь приняты – 3551,27 Гкал. Расходы по данной статье приняты по тарифам АО «Татэнерго» на 2019 год (производство в виде пара от 7,0 до 13,0 кг./кв.см.): в соответствии с дополнительным соглашением к договору теплоснабжения от 05.05.2017 №13903 П на 2019 год

- с 1 января – 988,77 руб./Гкал.
- с 1 июля 2019 года – 988,77 руб./Гкал.

Справочно: в соответствии с п. 5(1) Основ ценообразования с 1 января 2019 года не подлежат регулированию и определяются соглашением сторон договора теплоснабжения и (или) договора поставки тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя в виде пара.

2. Расходы на электроэнергию организацией не заявлены.

3. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме **2266,94 тыс. руб.** со снижением к предложению организации на 1353,76 тыс. руб.

Расходы на оплату труда приняты в соответствии с представленным штатным расписанием от 01.12.2018г. Численность принята 4,5 штатных единицы в соответствии с утвержденным ОАО «РАО «ЕЭС России» Нормативом численности промышленно-производственного персонала тепловых сетей.

Среднемесячная заработная плата составит – 41980,36 руб.

Справочно: расчет выполнен по нормативу таблица 4.2.1. «А. Нормативы численности рабочих для оперативного, технического обслуживания и ремонта тепломеханического оборудования и сооружений тепловых сетей при полном ремонтно-эксплуатационном обслуживании»

Нормативы численности рабочих определяются по таблицам 4.2.1 - 4.2.5 в зависимости от приведённой площади продольного сечения тепломагистралей, приведённой протяженности теплопроводов по трассе и максимальной нагрузки по теплопроводам ТС.

| Согласно норматива | | | | Расчет численности от диаметра и протяженности сетей |
|---|--------|-----|-----|---|
| Приведённая площадь продольного сечения тепломагистрали, 10^3 м^2 | до 0,2 | 1 | 3 | $0,325*100/1000=0,03$ $0,325*950*0,76/1000=0,24$ $0,159*1750*0,76/1000=0,21$ $0,159*259/1000=0,04$ Итого = 0,52 |
| Численность рабочих, чел. | 1 | 4,5 | 9,0 | 4,5 |

*численность рабочих по функции «Ремонт тепловых сетей» составляет 60% от численности, приведенной в таблице 4.2.1.

3 Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,7% от ФОТ и составят **695,95 тыс. руб.**

4. Расхода по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **1025,62 тыс. руб.** со снижением к предложению организации на 535,93 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования – **538,36 тыс. руб.**, согласно представленных ведомостей основных средств и бух. отчетности (счета 01 и 02 за 2017 г. и 1 полугодие 2018 г.);

- расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме **487,26 тыс. руб.** в соответствии с представленным на 2019 год графиком текущего ремонта. на 2019 год запланированы работы по замене изоляции 240 м., и замены 6 ед. задвижек.

5. Средства по договору субаренды с АО «Химград» от 06.12.2018 (259 м. паропровода) приняты в сумме **180,28 тыс. руб.**

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы (прочие расходы) приняты в сумме 99,06 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 758,82 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 874,36 тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в соответствии с учетной политикой организации, утвержденной приказом от 06.12.2018 №1-УП, в доле на теплоснабжение 5,16%. Согласно учетной политики организации счет 25 «общепроизводственные расходы» с 1 января 2019 года будут распределяться пропорционально заработной плате производственных рабочих по соответствующим видам деятельности. Расходы по данной статье приняты:

| | Принято на 2019 год, 100,00% | В доле на теплоснабжение, 5,16% |
|--|------------------------------|---------------------------------|
| ФОТ цехового персонала | 9 270,60 | 478,62 |
| Соц. отчисления (30,7%) | 2 846,07 | 144,54 |
| Амортизация | 22,92 | 1,18 |
| Собственный автотранспорт | 65,33 | 3,37 |
| Услуги сторонних организаций по ремонту автотранспорта | 125,53 | 6,48 |
| Хоз. товары, канцтовары и пр. | 792,64 | 40,92 |
| Охрана труда (спец. Питание) | 197,33 | 10,19 |
| Мед. осмотр | 9,43 | 0,49 |
| Канцтовары | 6,72 | 0,35 |
| Текущий ремонт зданий | 1 361,55 | 70,29 |
| Всего | 14 698,12 | 758,82 |

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1272,03 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 2155,22 тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в соответствии с учетной политикой организации, утвержденной приказом от 06.12.2018 №1-УП, в доле на теплоснабжение 5,16%. Согласно учетной политики организации счет 26 «общехозяйственные расходы» с 1 января 2019 года будут распределяться пропорционально заработной плате производственных рабочих по соответствующим видам деятельности. Расходы по данной статье приняты:

| | 100,00% | 5,16% |
|---|-----------|--------|
| ФОТ АУП | 15 243,87 | 787,00 |
| Соц. отчисления (30,7%) | 4 679,87 | 241,61 |
| Амортизация | 309,65 | 15,99 |
| Средства на страхование особо опасных объектов (паропровод) | | 9,00 |
| Арендная плата земли (не основное пр-во) №19371 от 02.12.2016 Мин.зем г. Казани до марта 2065г. | 184,38 | 9,52 |
| Собственный автотранспорт (запчасти, ГСМ, страховка автотранспорта) | 371,26 | 19,17 |
| Услуги (ремонт автотранспорта) | 143,05 | 7,39 |
| Арендная плата земли (не основное пр-во) №19371 от 02.12.2016 Мин.зем г. Казани до марта 2065г. | 184,38 | 9,52 |
| Вывоз и утилизация мусора | 69,59 | 3,59 |
| Информационные, консультационные услуги | 127,27 | 6,57 |
| Обучение персонала | 37,20 | 1,92 |
| Пропускной режим | 735,33 | 37,96 |
| Программное обеспечение (сопровождение, в том числе Гарант, Консультант) | 249,12 | 12,86 |

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| Содержание, тех. обслуживание пожарной сигнализации | 140,00 | 7,23 |
| Техническое обслуживание и настройка лифтов | 64,20 | 3,31 |
| Услуги аудиторские | 93,60 | 4,83 |
| Мед. осмотр, медикаменты | 15,58 | 0,80 |
| Ремонт оргтехники | 83,92 | 4,33 |
| Канцелярские расходы | 142,66 | 7,37 |
| Материальные расходы (малоценка) | 17,08 | 0,88 |
| Почтовые расходы | 66,61 | 3,44 |
| Всего | 22 958,62 | 1 194,29 |

- налог на имущество в сумме - 89,42 – 2,2% от остаточной стоимости основных средств.

8. Внереализационные расходы (услуги банка) – приняты в сумме **35,33 тыс. руб.** (1% от ФОТ).

Годовая величина **необходимой валовой выручки** для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии (в виде пара) на 2019 год для ООО «Научно-производственное предприятие «Тасма» принята в сумме **9748,31 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 5380,64 тыс. руб., в том числе

НВВ на содержание сетей – 6234,97 тыс. руб.

Предлагается установить **одноставочные тарифы** на услуги по передаче тепловой энергии для ООО «Научно-производственное предприятие «Тасма» на 2019 год

- с 1 января по 30 июня 2019 года – **452,97 руб./Гкал** (без учета НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **455,29 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 100,5% к тарифу 1 полугодия 2019 г.

Калькуляция расходов, связанных с передачей тепловой энергии

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат ООО «НПП Тасма» | Ед.изм. | Период регулирования | | | Утверждено органом регулирования | | |
|-------|--|----------|----------------------|------------------|------------------|----------------------------------|--|------------------|
| | | | Год | 1-е полугодие | Н-е полугодие | 2019 Год | Откл. к предложению (ср.год.), % | 1-е полугодие |
| 1 | Является ли организация плательщиком НДС | да, нет | | да | да | | 0,51 | да |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 25 142,60 | 12 911,34 | 12 231,26 | 25 142,60 | 100,00 | 12 911,34 |
| 3 | Потери | Гкал | 3 591,60 | 1 844,34 | 1 747,26 | 3 591,60 | 100,00 | 1 844,34 |
| 3.1 | Горячая вода | Гкал | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 3.2 | Отборный пар | Гкал | 3 591,60 | 1 844,34 | 1 747,26 | 3 591,60 | 100,00 | 1 844,34 |
| 4 | Суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка потребителям | Гкал/час | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Горячая вода | Гкал/час | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.2 | Пар | Гкал/час | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Полезный отпуск тепла всего | Гкал | 21 551,00 | 11 067,00 | 10 484,00 | 21 551,00 | 100,00 | 11 067,00 |
| 5.1 | Горячая вода | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.2 | Пар | Гкал | 21 551,00 | 11 067,00 | 10 484,00 | 21 551,00 | 100,00 | 11 067,00 |
| 6 | Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего: | тыс.руб. | 3 535,93 | 1 778,20 | 1 757,73 | 3 551,27 | 100,43 | 1 823,62 |
| 6.1 | затрат (потерь) теплоносителей (пар, гор. вода) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 6.2 | потеря тепловой энергии | тыс.руб. | 3 535,93 | 1 778,20 | 1 757,73 | 3 551,27 | 100,43 | 1 823,62 |
| | <i>АО "Татэнерго" на пар от 7 до 13</i> | | | 984,50 | 964,14 | 1 005,99 | 988,77 | 100,43 |
| 7 | Э/энергия на технологические цели | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 8 | Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих | тыс.руб. | 3 620,70 | 1 810,35 | 1 810,35 | 2 266,94 | 62,61 | 1 164,13 |
| 8.1 | численность персонала | чел. | 7,00 | | | 4,50 | 64,29 | |
| | | | 43 103,54 | | | 41 980,36 | | |
| 9 | Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих | тыс.руб. | 1 111,55 | 555,78 | 555,78 | 695,95 | 62,61 | 357,39 |
| 10 | Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе: | тыс.руб. | 1 561,55 | 780,78 | 780,78 | 1 025,62 | 65,68 | 519,40 |
| 10.1 | Амортизация производственного оборудования | тыс.руб. | 538,36 | 269,18 | 269,18 | 538,36 | 100,00 | 269,18 |
| 10.2 | Затраты на ремонт (материалы) | тыс.руб. | 1 023,19 | 511,59 | 511,59 | 487,26 | 47,62 | 250,22 |
| 11 | Аренда (лизинг) основного производственного оборудования | тыс.руб. | 183,34 | 91,67 | 91,67 | 180,28 | 98,33 | 90,14 |
| 12 | Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 1 633,19 | 818,80 | 814,38 | 758,82 | 46,46 | 399,96 |
| 12.1 | Фонд оплаты труда | тыс.руб. | 919,78 | 459,89 | 459,89 | 478,62 | 52,04 | 253,67 |
| 12.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 282,37 | 141,19 | 141,19 | 146,93 | 52,04 | 77,88 |
| 12.3 | Амортизация | тыс.руб. | 22,92 | 11,46 | 11,46 | 1,18 | 5,16 | 0,59 |
| 12.4 | Электроэнергия на хозяйственные нужды | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 12.5 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 132,02 | 66,01 | 66,01 | | 0,00 | |
| 12.6 | Водоснабжение и водоотведение | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат ООО «НПП Тасма» | Ед.изм. | Период регулирования | | | Утверждено органом регулирования | | | |
|---------|---|-----------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | | Год | I-е полугодие | II-е полугодие | 2019 Год | Откл. к предложению (ср.год.), % | I-е полугодие | II-е полугодие |
| 12.7 | Прочие расходы | тыс.руб. | 276,10 | 140,26 | 135,84 | 132,09 | 47,84 | 67,83 | 64,26 |
| 13 | Общехозяйственные расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 3 427,24 | 1 724,11 | 1 703,13 | 1 272,03 | 37,12 | 639,60 | 632,43 |
| 13.1 | Фонд оплаты труда АУП | тыс.руб. | 1 954,43 | 977,21 | 977,21 | 787,00 | 40,27 | 393,50 | 393,50 |
| 13.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 600,01 | 300,00 | 300,00 | 241,61 | 40,27 | 120,80 | 120,80 |
| 13.3 | Амортизация | тыс.руб. | 35,75 | 17,88 | 17,88 | 15,99 | 44,71 | 7,99 | 7,99 |
| 13.4 | Энергия на хозяйственные нужды | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 13.5 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 13.6 | Водоснабжение и водоотведение | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 13.7 | Целевые средства на НИОКР | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 13.8 | Средства на страхование | тыс.руб. | 9,00 | 9,00 | 0,00 | 9,00 | 100,00 | 4,50 | 4,50 |
| 13.9 | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ | тыс.руб. | 28,60 | 14,30 | 14,30 | 0,00 | 0,00 | | |
| 13.10 | Арендная плата | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,52 | 0,00 | 4,76 | 4,76 |
| 13.11 | Лизинговые платежи | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 13.12 | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе: | тыс.руб. | 91,49 | 45,75 | 45,75 | 89,42 | 97,73 | 44,71 | 44,71 |
| 13.12.1 | транспортный налог | тыс.руб. | 2,07 | 1,04 | 1,04 | | 0,00 | | |
| 13.12.2 | земельный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 13.12.3 | налог на имущество | тыс.руб. | 89,42 | 44,71 | 44,71 | 89,42 | 100,00 | 44,71 | 44,71 |
| 13.13 | Прочие расходы | тыс.руб. | 707,96 | 359,96 | 347,99 | 119,49 | 16,88 | 63,33 | 56,16 |
| 14 | Всего расходов по полной себестоимости | | 15 073,50 | 7 559,68 | 7 513,82 | 9 750,91 | 64,69 | 4 994,24 | 4 756,66 |
| 15 | Внереализационные расходы | тыс.руб. | 55,45 | 27,72 | 27,72 | 35,33 | 63,71 | 18,72 | 16,60 |
| 16 | Прибыль, (-) убыток | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 19 | НВВ | тыс.руб. | 15 128,95 | 7 587,40 | 7 541,55 | 9 786,24 | 64,69 | 5 012,97 | 4 773,27 |
| 19.1 | Горячая вода | тыс.руб. | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| 19.2 | Пар | тыс.руб. | 15 128,95 | 7 587,40 | 7 541,55 | 9 786,24 | 64,69 | 5 012,97 | 4 773,27 |
| | В том числе НВВ на содержание сетей | тыс.руб. | 11 593,02 | | | 6 234,97 | 41,21 | 3 189,34 | 3 045,63 |
| 20 | Одно ставочный тариф на услуги по передаче тепловой энергии | руб./Гкал | 702,01 | 685,59 | 719,34 | 454,10 | 64,69 | 452,97 | 455,29 |
| 20.1 | Горячая вода | руб./Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20.2 | Пар | руб./Гкал | 702,01 | 685,59 | 719,34 | 454,10 | 64,69 | 452,97 | 455,29 |

**Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2019 год, представленным
ООО «РСК», город Казань**

тарифное дело

№ 20-63/тэ

На основании заявления ООО «РСК» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2019 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 04.05.2018 № 132 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-63/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «РСК» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2019 год принято решение применять **экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена (письмо от 04.05.2018 №3-20/1170).

ООО «РСК» расположено по адресу: г. Казань, ул. Зинина, д.10.

Руководитель ООО «РСК» – Идиатуллин Ринат Загитович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН/КПП 1660200738/166001001.

Производство тепловой энергии **не является** основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, переданная по договору аренды с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» (договор аренды от 11.09.2017г. №1118/Ф).

Организация обеспечивает тепловой энергией население ЖК «М14» г. Казани.

Установленная мощность котельных 35,0 Гкал/час.

Протяженность сетей – 1218 м. в двухтрубном исчислении. Тепловые сети эксплуатируются ООО «РСК» по договору аренды с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» (договор аренды от 16.06.2017 №692/Ф).

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска от ответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии

расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16 августа 2018 г. №658 проведена актуализация схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. **ООО «РСК»** - присвоен статус единой теплоснабжающей организации - **ЕТО-23**.

При расчете тарифов на 2019 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 14 468,94 Гкал,
- собственные нужды котельных – 315,80 Гкал (2,2%) приняты на уровне 2018 года;
- потери тепловой энергии – 1061,80 Гкал (7,3%) приняты на уровне 2018 года;
- **полезный отпуск** принят - **13 091,34 Гкал**. Величина принята в соответствии с актуализированной схемой теплоснабжения г.Казани, в том числе:
 - население – 12 087,74 Гкал (92,3%);
 - бюджетные потребители – 1 003,60 Гкал (7,7 %).

Баланс производства тепловой энергии на 2019 год (Гкал)

| № п/п | Наименование показателей | Факт 01.01.2017- 31.12.2017 г. | Принято ГКРТТ на 2018г | Предложение организации на 2019 год | Принято ГКРТТ на 2018г | Отклон ение (%) |
|----------|--|--------------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|--------------------|
| 1 | Выработка тепловой энергии | 2882,85 | 16 707,49 | 16 707,49 | 14 468,94 | 86,6 |
| 2 | собственные нужды котельных | 0 | 315,80 | 315,80 | 315,80 | 100,0 |
| 3 | Потери | 0 | 1061,80 | 1061,80 | 1061,80 | 100,0 |
| 4 | Полезный отпуск, в том числе: | 2882,85 | 15 329,90 | 15329,90 | 13 091,34 | 85,4 |
| 4.1 | население | 2753,42 | 14 326,30 | 14326,30 | 12 087,74 | 84,4 |
| 4.2 | бюджетные потребители | 129,43 | 1 003,60 | 1003,60 | 1 003,60 | 100,0 |

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

- 1 полугодие – 7 099,54 Гкал;
- 2 полугодие – 5 991,80 Гкал.

Организация обратилась за тарифом впервые в 2017 году. Постановлением Госкомитета от 21.09.2017 № 5-7/тэ установлены тарифы на тепловую энергию. Учитывая, что организация оказывала услуги по регулируемым тарифам неполный год, провести анализ финансово-хозяйственной деятельности не представляется возможным.

Инвестиционная программа на 2019 год организацией не заявлена.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить, как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация. Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту, на 2019 год:

| НВВ | Тариф 1 полугодия 2019 года | Тариф 2 полугодия 2019 года |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 31 114,20 тыс.руб. | 1478,41 руб./Гкал. | 2682,79 руб./Гкал. |
| <i>Отклонение</i> | | 181,5 % |

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «РСК», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год применяются следующие индексы-дефляторы:

| | |
|--|--------|
| Природный газ с 1 июля | 101,4% |
| Электрическая энергия | 103,0% |
| Индекс потребительских цен | 104,6% |
| Индекс цен промышленных производителей | 104,3% |

Значения по статьям затрат ООО «РСК» на 2019 год представлены в Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 10 880,48 тыс.руб., в том числе:

Объем газа принят в размере 2003,18 тыс.м³ на уровне утвержденного удельного расхода топлива в 2018 году - 159,5 кг.у.т./Гкал. (Приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 02.11.2017 №269-ОД).

Цена на газ принята на основании представленных данных в отчетной калькуляции за 9 месяцев 2018 года с учетом индексации в размере – 5431,61 руб./тыс. м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 145,11 тыс.руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 68,55 тыс.руб. Объем воды составил – 4,01 тыс.м³, по тарифу поставщика с учетом индексации (МУП «Водоканал»);

- вспомогательные материалы (хим.реагенты) приняты на уровне 2018 года с учетом индексации – 19,18 тыс.руб;

- расходы на водоотведение приняты – 57,38 тыс.руб.

Объем стоков – 4,07 тыс.м³., по тарифу поставщика с учетом индексации (МУП «Водоканал»).

3. Расходы на основную и дополнительную оплату труда производственных рабочих приняты в размере 188,28 тыс.руб. на основании представленного штатного расписания с учетом индексации.

Численность – 1 шт.ед., среднемесячная заработная плата – 15 690,00 руб.

4. Отчисления на социальные нужды с оплаты производственных рабочих - 56,86 тыс.руб. (30,2 %).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3888,71 тыс. руб.

Объем электроэнергии принят 708,34 тыс. кВтч, на уровне утвержденного удельного расхода в 2018 году, цена принята на основании представленных данных в отчетной калькуляции за 9 месяцев 2018 года с учетом индексации – 5,49 руб./кВт.ч (без учета НДС).

6. Расходы на ремонт приняты в сумме **241,35 тыс.руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала принят в размере – 185,37 тыс.руб. на уровне 2018 года с учетом индексации.

Численность – 1 шт.ед. Среднемесячная заработка – 15 447,68 руб.

- социальные отчисления от ФОТ – 55,98 тыс.руб.(30,2%).

7. Арендная плата принята **3 939,59 тыс.руб.**, по предложению организации.

- по договору аренды котельной с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 11.09.2017г. №1118/Ф, доп.соглашение №1 от 11.09.2017 г. п.1 предусмотрена пролонгация – 1989,63 тыс.руб;

- по договору аренды тепловых сетей с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 16.06.2017 №692/Ф, доп.соглашение №1 от 11.09.2017 г. п.1 предусмотрена пролонгация – 1949,96 тыс.руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты согласно Учетной политики организации на 2019 год по распределению на вид деятельности «теплоснабжение ЖК М-14» в сумме 741,07 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 496,33 тыс. руб;
- социальные отчисления от ФОТ цехового персонала - 149,89 тыс.руб (30,2%);
- прочие расходы – 94,85 тыс.руб., в том числе:

| | тыс. руб. |
|---|-----------|
| Расходы на спец.одежду и обувь | 18,23 |
| Услуги связи | 4,46 |
| Подготовка кадров | 6,33 |
| Проверка средств измерений | 6,77 |
| Обслуживание ОПО по договору ООО «ОДС РТ» | 1,16 |
| Предрейсовый осмотр | 8,35 |
| Собственный автотранспорт (ГСМ) | 27,23 |
| Услуги сторонних организаций | 9,04 |
| Страховка авто | 7,53 |
| Прочие материалы | 5,75 |

9. Общехозяйственные расходы не приняты при расчете тарифов на тепловую энергию для потребителей г. Казани (ЖК «М-14»), поскольку в полном объеме учтены в тарифе на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год.

10. В соответствии с пунктом 8 Основ ценообразования экономически необоснованные доходы организации за 2017 год в сумме - 475,20 тыс. руб. исключены из необходимой валовой выручки на 2019 год - средства, учтенные в тарифах на тепловую энергию на 2017 год и не подтвержденные в полном объеме платежными документами (с учетом фактической реализации тепловой энергии).

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифа на 2019 год принята в сумме **19 606,26 тыс. руб.**

Предлагается установить тариф на тепловую энергию **на 2019 год**, поставляемую ООО «РСК» потребителям города Казани, в размере:

- с 1 января 2019 года- **1478,41** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2018 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **1520,45** руб./Гкал (без учета НДС)- с ростом 102,8% к 1 полугодию 2019 года.

Тарифы для населения*:

- с 1 января 2019 года- **1774,09** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 101,7 %;

- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **1824,54** руб./Гкал (с учетом НДС)- с ростом 102,8% к 1 полугодию 2019 года.

**- Федеральным законом Российской Федерации от 03.08.2018 №303-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах» налог на добавленную стоимость увеличен до 20%.*

**Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «РСК»**

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Утверждено на 2018 год | Производство и передача тепловой энергии | | | |
|-------|--|-------------------------|------------------------|--|--|-----------------|-----------------|
| | | | | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | |
| | | | | Год | Отклонение к 2018 г. (среднегодовые), % | I-е полугодие | II-е полугодие |
| 1 | Является ли организация плательщиком НДС | да, нет | | | | да | да |
| 2 | Выработано | Гкал | 16 707,49 | 14 468,94 | 86,6 | 7 846,63 | 6 622,31 |
| 3 | Собственные нужды котельных | Гкал | 315,80 | 315,80 | 100,0 | 171,26 | 144,54 |
| 4 | Покупка тепловой энергии | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 5 | Потери | Гкал | 1 061,80 | 1 061,80 | 100,0 | 575,82 | 485,98 |
| 6 | Полезный отпуск теплоэнергии | Гкал | 15 329,90 | 13 091,34 | 85,4 | 7 099,54 | 5 991,80 |
| 6.1 | Горячая вода, в том числе: | Гкал | 15 329,90 | 13 091,34 | 85,4 | 7 099,54 | 5 991,80 |
| 6.1.1 | собственное погребление | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 6.1.2 | население | Гкал | 14 326,30 | 12 087,74 | 84,4 | 6 555,29 | 5 532,45 |
| 6.1.3 | бюджет | Гкал | 1 003,60 | 1 003,60 | 100,0 | 544,25 | 459,35 |
| 6.1.4 | прочие | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 7 | Топливо на технологические цели, всего, в том числе: | тыс.руб. | 12 011,28 | 10 880,48 | 90,6 | 5 863,02 | 5 017,46 |
| 7.1 | Газ природный | тыс.руб. | 12 011,28 | 10 880,48 | 90,6 | 5 863,02 | 5 017,46 |
| 7.1.1 | <i>Объем газа</i> | тыс.м ³ | 2 313,10 | 2 003,18 | 86,6 | 1 086,34 | 916,84 |
| 7.1.2 | <i>Цена газа</i> | руб./тыс.м ³ | 5 192,72 | 5 431,61 | 104,6 | 5 397,03 | 5 472,58 |
| 8 | Сырье, основные материалы, в том числе: | тыс.руб. | 159,08 | 145,11 | 91,2 | 77,95 | 67,16 |
| 8.1 | Вода на технологические цели | тыс.руб. | 76,58 | 68,55 | 89,5 | 36,77 | 31,78 |
| 8.1.1 | <i>Объем воды</i> | тыс.м ³ | 4,70 | 4,07 | 86,6 | 2,21 | 1,86 |
| 8.1.2 | <i>Тариф</i> | руб./м ³ | 16,28 | 16,82 | 103,4 | 16,64 | 17,04 |
| 8.2 | Вспомогательные материалы (химреагенты) | тыс.руб. | 18,39 | 19,18 | 104,3 | 10,40 | 8,78 |
| 8.3 | Водоотведение | тыс.руб. | 64,11 | 57,38 | 89,5 | 30,78 | 26,60 |
| 8.3.1 | <i>Объем стоков</i> | тыс.м ³ | 4,70 | 4,07 | 86,6 | 2,21 | 1,86 |
| 8.3.2 | <i>Тариф</i> | руб./м ³ | 13,63 | 14,08 | 103,4 | 13,93 | 14,26 |
| 9 | Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих | тыс.руб. | 124,80 | 188,28 | 150,9 | 94,14 | 94,14 |
| 10 | Отчисления на соц. нужды с оплаты | тыс.руб. | 37,69 | 56,86 | 150,9 | 28,43 | 28,43 |

Экспертное заключение 14

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Производство и передача тепловой энергии | | | | |
|---------------------------------|--|------------|--|--|--|---------------|----------------|
| | | | Утверждено на 2018 год | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | |
| | | | | Год | Отклонение к 2018 г. (среднегодовые), % | I-е полугодие | II-е полугодие |
| производственных рабочих | | | | | | | |
| 11 | Электроэнергия на технологические цели | тыс.руб. | 4 415,49 | 3 888,71 | 88,1 | 2 108,89 | 1 779,83 |
| 11.1 | <i>Количество электроэнергии</i> | тыс.кВт.ч. | 817,93 | 708,34 | 86,6 | 384,14 | 324,20 |
| 11.2 | <i>тариф</i> | руб.кВт.ч. | 5,40 | 5,49 | 101,7 | 5,49 | 5,49 |
| 12 | Расходы на содержанию и эксплуатации оборудования в том числе: | тыс.руб. | 230,74 | 241,35 | 104,6 | 120,68 | 120,68 |
| 12.1 | <i>Амортизация производственного оборудования</i> | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 12.2 | <i>Затраты на ремонт</i> | тыс.руб. | 230,74 | 241,35 | 104,6 | 120,68 | 120,68 |
| 12.2.1 | <i>материалы</i> | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 12.2.2 | <i>заработка плата</i> | тыс.руб. | 177,22 | 185,37 | 104,6 | 92,69 | 92,69 |
| 12.2.3 | <i>отчисления на соц. нужды</i> | тыс.руб. | 53,52 | 55,98 | 104,6 | 27,99 | 27,99 |
| 12.2.4 | <i>услуги сторонних организаций</i> | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 13 | Аренда (лизинг) основных производственных фондов | тыс.руб. | 3 939,59 | 3 939,59 | 100,0 | 2 080,25 | 1 859,34 |
| 14 | Оплата покупной тепловой энергии | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 15 | Расходы на подготовку, освоению производства (нусконаладочные работы) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 16 | Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 412,38 | 741,07 | 179,7 | 360,26 | 380,82 |
| 16.1 | <i>Фонд оплаты труда</i> | тыс.руб. | 312,00 | 496,33 | 159,1 | 248,17 | 248,17 |
| | | | 1 | | | | |
| 16.2 | <i>Отчисления на соц. нужды</i> | тыс.руб. | 94,22 | 149,89 | 159,1 | 74,95 | 74,95 |
| 16.3 | <i>Амортизация</i> | тыс.руб. | 6,16 | 0,00 | 0,0 | | |
| 16.4 | <i>Электроэнергия на хозяйственные нужды</i> | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 16.4.1 | <i>Количество электроэнергии</i> | тыс.кВт.ч. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 16.4.2 | <i>тариф</i> | руб.кВт.ч. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 16.5 | <i>Затраты на ремонт</i> | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 16.6 | <i>Водоснабжение и водоотведение</i> | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 16.7 | <i>Расходы на охрану труда</i> | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 16.8 | <i>Прочие расходы</i> | тыс.руб. | 0,00 | 94,85 | 0,0 | 37,15 | 57,71 |

Экспертное заключение 14

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Производство и передача тепловой энергии | | | | |
|---------|---|----------|--|--|--|---------------|----------------|
| | | | Утверждено на 2018 год | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | |
| | | | | Год | Отклонение к 2018 г. (среднегодовые), % | I-е полугодие | II-е полугодие |
| 17 | Общехозяйственные расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 861,56 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 17.1 | Фонд оплаты труда АУП | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 17.3 | Амортизация | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.4 | Электроэнергия | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 17.5 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.6 | Водоснабжение и водоотведение | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.7 | Целевые средства на НИОКР | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.8 | Средства на страхование | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.9 | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.10 | Арендная плата | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.11 | Лизинговые платежи | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.12 | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе: | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 17.12.1 | транспортный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.12.2 | земельный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.12.3 | налог на имущество | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.12.4 | другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 17.13 | Прочие расходы | тыс.руб. | 861,56 | 0,00 | 0,0 | | |
| 18 | Всего расходов по полной себестоимости | тыс.руб. | 22 192,62 | 20 081,46 | 90,5 | 10 733,61 | 9 347,85 |
| 19 | Внереализационные расходы | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 20 | Прибыль, (-) убыток, в том числе | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 20.1 | капитальные вложения (инвестиции) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 21 | Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | |
| 22 | Избыток средств, полученный в предыдущем | тыс.руб. | 0,00 | 475,20 | 0,0 | 237,60 | 237,60 |

Экспертное заключение 14

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Производство и передача тепловой энергии | | | | |
|------------------------------|---|-----------|--|--|--|------------------|-----------------|
| | | | Утверждено на 2018 год | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | |
| | | | | Год | Отклонение к 2018 г. (среднегодовые), % | I-е полугодие | II-е полугодие |
| периоде регулирования | | | | | | | |
| 23 | HBB | тыс.руб. | 22 192,62 | 19 606,26 | 88,3 | 10 496,01 | 9 110,25 |
| 24 | Тариф | руб./Гкал | 1 447,67 | 1 497,65 | 103,5 | 1 478,41 | 1 520,45 |

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2019 год,
представленным ООО «Энергошинсервис», город Нижнекамск.

тарифное дело

№ 20-12/тэ

На основании заявления об установлении тарифов ООО «Энергошинсервис» на тепловую энергию на 2018 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2017г. № 90 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, на 2018 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело для ООО «Энергошинсервис» № 20-12/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена (письмо от 26.04.2017 №.3-26/1138).

ООО «Энергошинсервис» расположено по адресу г. Нижнекамск, территория ПАО «Нижнекамскшина».

ИНН/КПП 1651061372/165101001.

Руководитель организации – исполнительный директор Андрющенко Александр Викторович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ООО «Энергошинсервис» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией (в горячей воде и в отборном паре свыше 13,0 кгс/кв.см), которую приобретает у ОАО «ТГК-16» (Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)). Трубопроводы тепловых сетей, по которым осуществляется передача тепловой энергии, являются собственностью ПАО «Нижнекамскшина» и эксплуатируются ООО «Энергошинсервис» по договору аренды:

- №01/2011/587 от 04.05.2011 г. с доп.соглашением №25 от 01.01.2018 г.

Теплоснабжение является одним из основных видов деятельности ООО «Энергошинсервис».

Основными потребителями тепловой энергии являются ПАО «Нижнекамскшина» (51,0%), ООО «Нижнекамский завод грузовых шин» (38,0%), прочие потребители (11,0%).

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии

определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполкома города Нижнекамск от 13.08.2018 №73 О внесении изменений в постановление исполнительного комитета города Нижнекамска от 18.03.2013 № 36 «Об утверждении схемы теплоснабжения г. Нижнекамска» утверждена актуализированная схема теплоснабжения муниципального образования «город Нижнекамск» Нижнекамского муниципального района Республики Татарстан. ООО «Энергошинсервис» присвоен статус **Единой теплоснабжающей организации**, в границах тепловых сетей, снабжающих потребителей предприятия тепловой энергией.

При расчете тарифа на 2019 год приняты следующие показатели:

- покупка тепловой энергии – 1 474 000,0 Гкал;

Справочно: покупка тепловой энергии принята в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения города Нижнекамск.

- потери тепловой энергии – 92 541,81 Гкал (8,6%) приняты по предложению организации;

- полезный отпуск – 1 381 458,19 Гкал, в том числе:

- отпуск прочим потребителям:

- в виде горячей воды – 264 970,00 Гкал;

- в виде пара свыше 13,0 кгс/кв.см – 1 116 488,19 Гкал.

Баланс тепловой энергии (Гкал)

| № п/п | Показатели | 2017 (факт.) | Утверждено ГКРТТ на 2018 год | Предложение организации на 2019 год | Принято ГКРТТ на 2019 год | 2019г. к 2018г., (%) |
|-------|--------------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| 1 | Покупка тепловой энергии | 13125515,00 | 1 302 083,33 | 1473525,00 | 1474000,0 | 113,2 |
| 2 | Потери | 102326,52 | 102 326,52 | 92541,81 | 92541,81 | 90,4 |
| 3 | Полезный отпуск, в том числе: | 1 209 888,48 | 1 199 756,81 | 1 380 983,19 | 1 381 458,19 | 115,1 |
| 3.1 | Прочие потребители, в т.ч.: | 1 209 888,48 | 1 199 756,81 | 1380983,19 | 1 381 458,19 | 115,1 |
| 3.1.1 | тепловая энергия в горячей воде | 264824,00 | 257 148,90 | 273550,0 | 264 970,00 | 103,0 |
| 3.1.2 | отборный пар свыше 13,0 кгс/кв.см | 945064,48 | 942 607,91 | 1107433,19 | 1 116 488,19 | 118,4 |

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2017 год организацией отражен нулевой финансовый результат.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2019 год составила (на тепловую энергию в виде горячей воды) **175651,33** тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2019 год составили:

в виде горячей воды

- с 1 января – **596,94** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2018 г.;
- с 1 июля – **698,22** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 117,0 % к I полугодию 2018 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Энергошинсервис», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- электрическая энергия – 103,0%;
- индекс потребительских цен – 104,6%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,3%.

Значения по статьям затрат ООО «Энергошинсервис», с календарной разбивкой на 2019 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

Расходы на содержание сетей на горячую воду, приняты в соответствии с удельной протяженностью сетей горячего водоснабжения и паропроводов, находящиеся в эксплуатации у организации (40,16 %).

1. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **5759,44 тыс. руб.** на уровне 2018 года с учетом индексации.

Численность производственного персонала учтена в количестве 15 шт. ед., среднемесячная заработка – 31 996,91 руб.

- отчисления на социальные нужды (30,7%) – 1768,15 тыс.руб.

тыс.руб

| | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (40,16 %) |
|---------------------------------|---------------------|--|
| ФОТ производственного персонала | 5759,44 | 2312,99 |
| Социальные отчисления | 1768,15 | 710,09 |

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **1279,20 тыс. руб.**

Объем электроэнергии принят в размере – 463,22 тыс.кВт.ч. на основании фактического удельного расхода за 2017 год. Средневзвешенный тариф (ВН) учтен в размере 2,76 руб./ кВт.ч на основании фактических данных за 2017 год с учетом индексации.

Справочно: в отчетной калькуляции за 1 полугодие 2018 года, представленной в отдел мониторинга не корректно отражены затраты на электроэнергию.

| | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (40,16 %) |
|----------------------------|---------------------|--|
| Электроэнергия на тех.цели | 1279,20 | 513,73 |

3. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **15127,30 тыс. руб.**

- амортизация производственного оборудования – **35,38тыс. руб.** согласно представленным обосновывающим документам;
- расходы на ремонт приняты в сумме **37 632,21 тыс. руб.** на основании представленной сметной документации и актов выполненных работ за 2017 год.

| | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (40,16 %) тыс.руб |
|--|---------------------|---|
| Амортизационные отчисления | 35,58 | 14,2 |
| Затраты на ремонт (услуги сторонних организаций) | 37632,21 | 15113,1 |

4. Арендная плата принята в размере 12229,48 тыс.руб. на основании представленных обосновывающих документов:

- договор аренды тепловых сетей с ПАО «Нижнекамскшина» 1358,59 тыс.руб. (от 04.05.2011 №10/2011/587)доп. соглашение 01/2011/587/18 на 2019 год;
- договор аренды имущества (тепловые сети) №07/2015/46 от 06.02.2015 – 6587,66 тыс.руб., предусмотрена пролонгация.
- договор аренды земельного участка с ПАО «Нижнекамскшина» - 4189,81 тыс.руб. (от 01.01.2018 №10/2018/31);
- договор аренды тепловых сетей с ООО «Нижнекамский завод грузовых шин» - 93,42 тыс.руб. от 09.06.2017 №10/2017/172, предусмотрена пролонгация.
- договор аренды тепловых сетей с ООО «Нижнекамский завод шин ЦМК» - 6476,43 тыс.руб (28.01.2015 №07/2015/46).

| | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (40,16 %) тыс.руб |
|----------------|---------------------|---|
| Арендная плата | 12229,48 | 4911,36 |

5. Расходы на покупку тепловой энергии в виде горячей воды приняты в сумме **169 317,34 тыс. руб.**

В расходах на 2019 год учтены тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1):

Тарифы на тепловую энергию в виде горячей воды на 2019 год:

- с 1 января по 30 июля 2019 года – 475,24 руб./Гкал (без учета НДС);
- с 1 июня по 31 декабря 2019 года – 716,96 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 150,9% к I полугодию 2019 года;

В соответствии с п. 5.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» цены на тепловую энергию в виде пара, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям определяются по соглашению сторон договора поставки теплоносителя.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **2825,17 тыс. руб.**

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 259,74 тыс. руб. на уровне 2018 года с учетом индексации;
- отчисления на социальные нужды - в сумме 79,74 тыс. руб.;
- электроэнергия общепроизводственного назначения – 26,79 тыс. руб., объем электроэнергии – 9,70 тыс. кВт.ч. на уровне 2017 года. Средневзвешенный тариф (ВН) учтен в размере 2,76 руб./ кВт.ч;
- расходы на охрану труда приняты в размере 54,08 тыс.руб на уровне 2018 года с учетом индексации;
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 2381,56 тыс. руб. с учетом индексации, согласно распределению общепроизводственных расходов на предприятия, на основании представленной бухгалтерской отчетности:

| | тыс.руб |
|---|----------------|
| Подготовка и переподготовка кадров | 128,64 |
| Проведение предрейсового осмотра | 12,88 |
| Профосмотр | 66,58 |
| Прочие услуги связи | 60,69 |
| Расходы на дезинфекцию и деаратизацию | 13,35 |
| Смазочные материалы | 0,18 |
| Спецпитание (молоко) | 99,25 |
| Стирка спецодежды | 0,00 |
| Услуги хозяйственного характера | 557,68 |
| Услуги по текущему ремонту оборудования КИП и АСУТП | 98,81 |
| Услуги по обслуживанию оборудования КИП и АСУТП | 663,26 |
| Услуги по техническому надзору | 190,80 |
| Услуги по текущему ремонту прочего имущества | 23,20 |
| Услуги по обслуживанию энергооборудования | 10,47 |
| Услуги по текущему ремонту энергооборудования | 44,60 |
| ИТОГО | 2381,56 |

| | тыс.руб | тыс.руб |
|-----------------------------|---------------------|--|
| | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (40,16 %) |
| ФОТ цехового персонала | 259,74 | 104,3 |
| Социальные отчисления | 79,74 | 32,0 |
| Электроэнергия на хоз.нужды | 26,79 | 10,8 |
| Расходы на охрану труда | 54,08 | 21,7 |
| Прочие расходы | 2381,56 | 956,4 |

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **384,23 тыс. руб.**

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 55,72 тыс. руб. на уровне 2018 года с учетом индексации.

- отчисления на социальные нужды – 17,11 тыс. руб

- арендная плата- 13,95 тыс.руб. на основании представленных документов:

Договор аренды нежилых помещений с ОАО «Нижнекамский механический завод» (от 05.06.2012 №05/2012/149) аренда площади в административно-бытовом корпусе;

- налог на имущество –8,05 тыс. руб. согласно представленным документам;
- прочие общехозяйственные расходы – 303,34 тыс. руб. на уровне 2018 года с учетом индексации, согласно распределению общехозяйственных затрат на предприятия:

| | |
|--|---------------|
| Канцелярские товары | 8,08 |
| Подготовка и переподготовка кадров | 0,70 |
| Расходы на обязательный аудит | 4,69 |
| Страхование | 203,39 |
| Спецпитание (молоко) | 1,26 |
| Услуги интернета | 22,52 |
| Сопровождение информационных систем и комплексное обслуживание АРМ | 53,38 |
| Прочие материальные расходы | 10,04 |
| ИТОГО | 304,34 |

| | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (40,16 %) |
|-----------------------|---------------------|--|
| ФОТ АУП | 55,72 | 22,4 |
| Социальные отчисления | 17,11 | 6,9 |
| Арендная плата | 13,95 | 5,6 |
| Налог на имущество | 8,05 | 3,2 |
| Прочие расходы | 303,34 | 121,8 |

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2019 год принята в размере **194 177,96 тыс. руб.**, в том числе расходы на покупку тепловой энергии **169 317,34 тыс. руб.**.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию **на 2019 год**, поставляемую **ООО «Энергошинсервис»** потребителям в следующих размерах:

На горячую воду:

- с 1 января по 30 июня – **596,94 руб./Гкал** (без учета НДС), на уровне тарифа утвержденного на 31.12.2018 г.;
- с 1 июня по 31 декабря – **898,99 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 150,6% к I полугодию 2019 года;

Приложение 1

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии для ООО «Энергошинсервис»

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Утверждено на 2018 год | Производство и передача тепловой энергии | | | | |
|--------|---|------------|---------------------------|--|--|----------------------------|---------------|----------------|
| | | | | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | | |
| | | | | Год | Отклонение к утв. (среднегодовые), % | доля на горячую воду | I-е полугодие | II-е полугодие |
| 1 | Является ли организация плательщиком НДС | да, нет | 0,50 | 0,60 | | | да | да |
| 4 | Покупка тепловой энергии | Гкал | 1302083,33 | 1 474 000,00 | 113,2 | | 884 400,00 | 589 600,00 |
| | в том числе по ГВ | | | 289 920,00 | | | 159 456,00 | 130 464,00 |
| 5 | Потери | Гкал | 102326,52 | 92 541,81 | 90,4 | | 55 525,09 | 37 016,72 |
| | в том числе по ГВ | | | 24 950,00 | | | 13 722,50 | 11 227,50 |
| 6 | Полезный отпуск теплоэнергии | Гкал | 1199756,81 | 1 381 458,19 | 115,1 | | 815 626,41 | 565 831,78 |
| 6.1 | Горячая вода, в том числе: | Гкал | 257148,90 | 264 970,00 | 103,0 | | 145 733,50 | 119 236,50 |
| 6.1.4 | прочие | Гкал | 257148,90 | 264 970,00 | 103,0 | | 145 733,50 | 119 236,50 |
| 6.2 | Отборный пар в том числе: | Гкал | 942607,91 | 1 116 488,19 | 118,4 | | 669 892,91 | 446 595,28 |
| 6.2.3 | прочие | Гкал | 942607,91 | 1 116 488,19 | 118,4 | | 669 892,91 | 446 595,28 |
| 6.3 | в том числе пар ио параметрам: | Гкал | 942607,91 | 1 116 488,19 | 118,4 | | 669 892,91 | 446 595,28 |
| 6.2.4 | свыше 13,0 кгс/кв.см | Гкал | 942607,91 | 1 116 488,19 | 118,4 | | 669 892,91 | 446 595,28 |
| 7 | Топливо на технологические цели, всего, в том числе: | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Сырье, основные материалы, в том числе: | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих | тыс.руб. | 5506,16 | 5 759,44 | 104,6 | 2312,99 | 1 387,80 | 925,20 |
| 10 | Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих | тыс.руб. | 1690,39 | 1 768,15 | 104,6 | 710,09 | 426,05 | 284,04 |
| 11 | Электроэнергия на технологические цели | тыс.руб. | 1144,41 | 1 279,20 | 111,8 | 513,73 | 308,24 | 205,49 |
| 11.1 | Количество электроэнергии | тыс.кВт.ч. | 447,13 | 463,22 | 103,6 | 186,0 | 111,62 | 74,41 |
| 11.2 | тариф | руб.кВт.ч. | 2,56 | 2,76 | 107,9 | | 2,76 | 2,76 |
| 12 | Расходы на содержанию и эксплуатации оборудования в том числе: | тыс.руб. | 843,49 | 37 667,59 | 4 465,7 | 15127,30 | 5 499,32 | 9 627,98 |
| 12.1 | Амортизация производственного оборудования | тыс.руб. | 202,48 | 35,38 | 17,5 | 14,2 | 7,10 | 7,10 |
| 12.2 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 641,01 | 37 632,21 | 5 870,7 | 15 113,1 | 5 492,22 | 9 620,88 |
| 12.2.4 | услуги сторонних организаций | тыс.руб. | 641,01 | 37 632,21 | 5 870,7 | 15 113,1 | 5 492,22 | 9 620,88 |
| 13 | Аренда (лизинг) основных производственных фондов | тыс.руб. | 11781,89 | 12 229,48 | 103,8 | 4911,36 | 2 455,68 | 2 455,68 |
| 14 | Оплата покупной тепловой энергии | тыс.руб. | 886828,86 | | 0,0 | 169 317,34 | 75 779,87 | 93 537,47 |
| | тариф ОАОТГК -16 | | | | | | 475,24 | 716,96 |
| | Объем | | | | | | 159 456,00 | 130 464,00 |
| 16 | Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 2676,97 | 2 825,17 | 105,5 | 1125,24 | 1 052,82 | 72,42 |
| 16.1 | Фонд оплаты труда | тыс.руб. | 248,31 | 259,74 | 104,6 | 104,3 | 60,50 | 43,81 |
| 16.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 76,23 | 79,74 | 104,6 | 32,0 | 18,57 | 13,45 |
| 16.3 | Амортизация | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Утверждено на 2018 год | Производство и передача тепловой энергии | | | | |
|---------|---|------------|------------------------|--|---|----------------------|---------------|----------------|
| | | | | Утверждено органом регулирования на 2019 год | | | | |
| | | | | Год | Отклонение к утв. (среднегодовые), % | доля на горячую воду | 1-е полугодие | II-е полугодие |
| 16.4 | Электроэнергия на хозяйствственные нужды | тыс.руб. | 24,83 | 26,79 | 107,9 | 10,8 | 6,45 | 4,30 |
| 16.4.1 | Количество электроэнергии | тыс.кВт.ч. | 9,70 | 9,70 | 100,0 | 3,9 | 2,34 | 1,56 |
| 16.4.2 | тариф | руб.кВт.ч. | 2,56 | 2,76 | 107,9 | | 2,76 | 2,76 |
| 16.7 | Расходы на охрану труда | тыс.руб. | 51,85 | 54,08 | 104,3 | 21,7 | 10,86 | 10,86 |
| 16.8 | Прочие расходы | тыс.руб. | 2275,74 | 2 381,56 | 104,6 | 956,4 | 956,43 | 0,00 |
| 17 | Общехозяйственные расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 401,97 | 384,23 | 95,6 | 159,91 | 84,13 | 84,13 |
| 17.1 | Фонд оплаты труда АУП | тыс.руб. | 53,27 | 55,72 | 104,6 | 22,4 | 11,19 | 11,19 |
| 17.2 | Отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 16,36 | 17,11 | 104,6 | 6,9 | 3,44 | 3,44 |
| 17.8 | Средства на страхование | тыс.руб. | 0,64 | 0,00 | 0,0 | | 0,00 | |
| 17.10 | Арендная плата | тыс.руб. | 29,90 | 13,95 | 46,7 | 5,6 | 6,98 | 6,98 |
| 17.12 | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе: | тыс.руб. | 10,96 | 8,05 | 73,4 | 3,2 | 1,62 | 1,62 |
| 17.12.1 | транспортный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 17.12.2 | земельный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 17.12.3 | налог на имущество | тыс.руб. | 10,96 | 8,05 | 73,4 | 3,2 | 1,62 | 1,62 |
| 17.13 | Прочие расходы | тыс.руб. | 290,84 | 303,34 | 104,3 | 121,8 | 60,91 | 60,91 |
| 18 | Всего расходов по полной себестоимости | тыс.руб. | 910874,14 | 61 913,25 | 6,8 | 194177,96 | 86 993,90 | 107 192,41 |
| | Содержание сетей общее | | 24045,28 | | | | | |
| | Расходы на содержание сетей на горячую воду | | 1857,02 | 24 864,36 | 1 338,9 | 24 869,0 | 11 214,03 | 13 654,94 |
| 23 | НВВ | тыс.руб. | 910874,14 | 61 913,25 | | | 86 993,90 | 107 192,41 |
| 23.1 | Горячая вода* | тыс.руб. | 150 294,23 | 194 177,96 | 129,2 | | 86 993,90 | 107 192,41 |
| 24 | Тариф | руб./Гкал | 759,22 | 781,87 | 103,0 | | 596,94 | 898,99 |
| 24.1 | Горячая вода | руб./Гкал | 584,46 | 631,55 | 108,1 | | 596,94 | 898,99 |

Экспертное заключение
к тарифам на теплоноситель на 2019 год, представленным
ООО «Энергошинсервис» г. Нижнекамск

тарифное дело

№20-7/тэ

На основании заявления об установлении тарифов ООО «Энергошинсервис» на теплоноситель на 2019 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 23.04.2018 № 100 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, на 2019 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело для ООО «Энергошинсервис» № 20-7/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» принято решение при установлении тарифов на теплоноситель применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена (письмо от 23.04.2018 №.3-20/1034).

ООО «Энергошинсервис» расположено по адресу г. Нижнекамск, территория ПАО «Нижнекамскшина».

ИНН/КПП 1651061372/165101001.

Руководитель организации – исполнительный директор Андрющенко Александр Викторович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Организация покупает тепловую энергию и теплоноситель для собственных нужд в горячей воде и в паре и занимается поставкой тепловой энергии и теплоносителя потребителям (в горячей воде и в отборном паре свыше 13 кгс/см²), которые приобретает у филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

Данные приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет энергоснабжающая организация.

Фактический отпуск теплоносителя в 2017 году составил:

- хим.очищенная вода – 234,29 тыс.м³;
- хим.обессоленая вода – 1 447,65 тыс.м³.

ООО «Энергошинсервис» осуществляет услуги по поставке теплоносителя по тепловым сетям прочим потребителям по тарифам поставки, для филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2019 год.

При расчете тарифов на **2019 год** приняты следующие показатели:

- объем покупаемого теплоносителя – **1931,36 тыс.м³**, принят по предложению организации, в том числе:

- хим.очищенная вода – 247,0 тыс.м³;
- хим.обессоленая вода – 1684,36 тыс.м³.

Отпуск в сеть составил – 1931,36 тыс.м³.

Баланс полезного отпуска теплоносителя ООО «Энергошинсервис» (тыс.м3)

| № | Наименование | Утверждено на 2018 год | | | Предложение на 2019 год | | | Утверждено на 2019 год | | |
|---|--|------------------------|-------------|---------|-------------------------|-------------|---------|------------------------|-------------|-------|
| | | всего | в том числе | | всего | в том числе | | всего | в том числе | |
| | | | вода | пар | | вода | пар | | вода | пар |
| 1 | Покупной теплоноситель | 1647,12 | 143,40 | 1503,72 | 1647,12 | 247,0 | 1684,36 | 247,0 | 1684,36 | 247,0 |
| 2 | химобессоленая вода от ОАО "ТГК-16" | | | 1503,72 | | | 1684,36 | 1684,36 | 1684,36 | |
| 3 | химочищенная вода от ОАО "ТГК-16" (подпитка) | | 143,40 | | | 247,0 | | 247,0 | | 247,0 |
| 4 | отпуск теплоносителя в сеть | 1647,12 | 143,40 | 1503,72 | 1647,12 | 247,0 | 1684,36 | 247,0 | 1684,36 | 247,0 |

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год, применяются следующие индексы-дефляторы:

| | |
|--|--------|
| - электрическая энергия | 103,0% |
| - индекс потребительских цен | 104,6% |
| - индекс цен промышленных производителей | 104,3% |

Заявленный объем передаваемого теплоносителя потребителям на 2018 год составляет:

- химически очищенная вода – 247,0 тыс. м3;
- химически обессоленная вода – 1684,36 тыс.м3.

Сумма затрат на передаваемый теплоноситель в виде химически очищенной воды на 2019 год составит:

| | 1 полугодие | 2 полугодие | 2019 год |
|--|-------------|-------------|----------|
| Сумма затрат на покупку теплоносителя (хим.очищенная вода) | 2532,32 | 2292,54 | 4826,86 |

В соответствии с п. 5.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» цены на теплоноситель в виде

пара, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям определяются по соглашению сторон договора поставки теплоносителя.

Затраты на содержание тепловых сетей учтены в тарифе на тепловую энергию, поставляемую потребителям ООО «Энергошинсервис».

Тариф на теплоноситель, поставляемый ООО «Энергошинсервис» потребителям определяется в соответствии с п.150 Методических указаний

Таким образом, предлагается установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Энергошинсервис» потребителям в виде химически очищенной воды по цене покупки от филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) **на 2019 год в размерах:**

химически очищенная вода от ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) (подпитка):

- с 1 января 2019 года – **19,04 руб./м³** (без учета НДС);
- с 1 июля 2019 года – **20,11 руб./м³** (без учета НДС) с ростом к 1 полугодию 2019 года на 105,6%.

Экспертное заключение 16

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Отчётный период | | Утверждено на текущий период | Предложение (корректировка) на период регулирования | Утверждено (корректировка) органом регулирования | | |
|-------|--|-------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|---|--|----------------|----------------|
| | | | Утверждено на отчетный период | Факт за отчетный период | | | год | I полугодие | II полугодие |
| 1.1 | о г ОАО (ТГК-16) - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) | тыс. куб. м | 2875,93 | 4770,20 | 2676,58 | 4789,70 | 4824,86 | 2532,32 | 2292,54 |
| | Тариф на теплоноситель | руб./куб. м | 20,06 | 20,36 | 18,67 | 19,39 | 19,53 | 19,04 | 20,11 |
| | Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии | тыс. куб. м | 143,40 | 234,29 | 143,40 | 247,00 | 247,00 | 133,00 | 114,00 |
| 2 | Расходы на покупку теплоносителя от всех источников | тыс. куб. м | 2875,93 | 4770,20 | 2676,58 | 4789,70 | 4824,86 | 2532,32 | 2292,54 |
| 2 | Суммарный объем покупки теплоносителя, поставляемого потребителям | тыс. куб. м | 143,40 | 234,29 | 143,40 | 247,00 | 247,00 | 133,00 | 114,00 |
| 3 | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | руб./куб. м | 20,06 | 20,36 | 18,67 | 19,39 | 19,53 | 19,04 | 20,11 |

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию
ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019-2023 годы.

тарифное дело

№ 20-32/тэ

На основании заявления Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим» (далее ПАО «Нижнекамскнефтехим») об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям на 2019-2023 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.04.2018 № 101 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019-2023 годы и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-32/тэ, о чем организация своевременно уведомлена (письмо исх.№.3-20/1065 от 24.04.2018)

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы применять **метод индексации установленных тарифов**.

Справочно: долгосрочные тарифы на тепловую энергию на 2016-2018 годы, поставляемую потребителям ПАО «Нижнекамскнефтехим» установлены постановлением Госкомитета №5-51/тэ от 30.11.2015.

ПАО «Нижнекамскнефтехим» расположено по адресу: 423574, Республика Татарстан, г. Нижнекамск.

Руководитель организации – генеральный директор Бикмурzin Азат Шаукатович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 1651000010 /КПП 997350001

Теплоснабжение не является основным видом деятельности организации.

ПАО «Нижнекамскнефтехим» производит покупку тепловой энергии от филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1), (*долгосрочный договор поставки тепловой энергии и теплоносителя от 23.10.2012 №4600020353*), а также от ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в виде пара свыше 13 кг/см², (*договор на снабжение тепловой энергией от 25.01.2015 №4600027922*) на собственные нужды предприятия и для передачи ее потребителям по своим тепловым сетям.

Протяженность наружных трубопроводов:

58 675,00 м - сетей отопления в двухтрубном исчислении,

84 600,5 м – паропроводов.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с

Экспертное заключение 17

утверженной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Постановлением Руководителя Исполнительного комитета города Нижнекамска №73 от 13.04.2018 «О внесении изменений в постановление исполнительного комитета города Нижнекамска от 18.03.2013 № 36 «Об утверждении схемы теплоснабжения г. Нижнекамска» схема теплоснабжения актуализирована.

При расчете тарифов на 2019 - 2023 годы Госкомитетом приняты следующие показатели:

- покупка тепловой энергии – **15 050 000,00 Гкал**, , в том числе от филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) – 13700 000,00 Гкал , а также от ООО «Нижнекамская ТЭЦ» - 1350 000,00 Гкал – в соответствии со схемой теплоснабжения;

- потери тепловой энергии – **14 332,52 Гкал (0,1%)** по предложению организации;

- полезный отпуск из сети – **15 035 667,48 Гкал**, с ростом 102,2% к уровню 2018 года, в том числе:

 - в горячей воде – 596 532,00 Гкал,

 - собственное потребление – 14 941 555,30 Гкал (99,4%), в том числе в горячей воде – 539292,75 тыс. руб.,

 - прочим потребителям – 94 112,17 Гкал (0,6%), в том числе

 - в горячей воде – 57 239,25 Гкал;

Справочно: основными потребителями являются: ООО «РМЗ-НКНХ», ООО трест «ТЧХРС» ЦПП (АБК), ООО «Татнефть-НК-Ойл», ЗАО «СТХ», ООО «Камбит-НК», ОАО «СОВ-НКНХ» и пр.

Баланс тепловой энергии

(Гкал)

| № п/п | Показатели | Факт 2017 год | Утверждено на 2018 год | Прогноз организации на 2019 год | Принято ГКРТТ на 2019 год | Отклонение 2019г./2018г., % |
|-------|---|----------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1 | Покупка тепловой энергии | 14 824 933,00 | 14 728 838,65 | 17 223 117,00 | 15 050 000,00 | 102,2% |
| 2 | Потери | 15 180,68 | 15 180,7 | 14332,52 | 14332,52 | 94,4 |
| 3 | Полезный отпуск, в том числе: | | | | | |
| | <i>горячая вода</i> | <i>622 036,42</i> | <i>590 733,30</i> | <i>609 549,00</i> | 596 532,00 | 98,0 |
| | <i>пар давлением свыше 13,0 кгс/кв.см</i> | <i>12 613 959,90</i> | <i>12 150 095,35</i> | <i>13 986 238,48</i> | <i>12 239 807,35</i> | 100,8 |
| | <i>острый и редуцированный пар</i> | <i>1 983 500,00</i> | <i>1 972 829,33</i> | <i>2 613 000,00</i> | <i>2199328,13</i> | 111,5 |
| 3.1. | <i>собственное потребление, в т.ч.</i> | <i>15 142 664,80</i> | <i>14 526 520,93</i> | <i>16557099,58</i> | 14 942 154,32 | 102,9 |
| | <i>горячая вода</i> | <i>586 875,30</i> | <i>544 141,65</i> | <i>551 063,00</i> | <i>539 292,75</i> | 99,1 |
| 3.2. | <i>прочие потребители в т.ч.</i> | <i>187 137,04</i> | <i>187 137,04</i> | <i>100 624,90</i> | <i>93 513,16</i> | 50,0% |
| | <i>горячая вода</i> | <i>35 161,12</i> | <i>46 591,65</i> | <i>58 486,00</i> | <i>57 239,25</i> | 122,9 |

Распределение отпуска тепловой энергии по полугодиям:

- 1 полугодие – 7 670 326,56 Гкал;
- 2 полугодие – 7 365 592,44 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2017 год организацией отражен нулевой финансовый результат.

Расходы по виду деятельности «теплоснабжение» составили 10 772 631,54 тыс. руб., то есть превысили утвержденные на 369943,03 тыс. руб.

Превышение отражено по статьям затрат:

- расходы на покупку тепловой энергии - на 346359,74 тыс. руб. в связи с увеличением объёмов покупки на 514190,53 Гкал на собственное потребление;
- затраты на ремонт – на 17 583,12 тыс. руб.,
- затраты на ремонт общехозяйственного оборудования – на 16 713,44 тыс. руб.,
- прочие общехозяйственные и общепроизводственные расходы – на 2292,38 тыс. руб.

Экономия расходов отражена по статьям:

- расходы на оплату труда производственного персонала - на 7654,08 тыс. руб.,
- налог на имущество – на 1706,95 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность исходной информации несет организация.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2019 - 2023 годы.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов (в горячей воде) по представленному проекту организации на 2019 год составили:

| Год | НВВ, тыс. руб. | Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал | Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года | Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал | Отклонение к 1 полугодию |
|------|-------------------|--|--|---|--------------------------------|
| 2019 | 13 774 433,13 | | | | |
| | горячая вода | | | | |
| | 349668,48 | 550,65 | 100,0% | 603,88 | 109,7% |

В соответствии с п.2 ст. 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на тепловую энергию, производимую и (или) поставляемую с использованием теплоносителя в виде пара теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, с 1 января 2018 года не подлежат регулированию и определяются соглашением сторон договора теплоснабжения и (или) договора поставки тепловой энергии и (или) теплоносителя.

Таким образом, тарифы в виде пара, отпускаемого ПАО «Нижнекамскнефтехим» потребителям, регулированию не подлежат.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год и на плановый период 2020 - 2023 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

| | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| - природный газ с 1 июля | 101,4% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% |
| - электрическая энергия | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% |
| - индекс потребительских цен | 104,6% | 103,4% | 104,0% | 104,0% | 104,0% |
| - индекс цен промышленных производителей | 104,3% | 104,2% | 104,1% | 104,4 | 104,7 |

Значения по статьям затрат ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019 - 2023 годы представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно, на базовый период регулирования – 2019 год:

I. Расходы на приобретение энергоресурсов - на покупку тепловой энергии в виде горячей воды приняты в сумме 345 411,50 тыс. руб.

Объем покупки тепловой энергии в горячей воде – 596,53 тыс. Гкал принят в соответствии прогнозными показателями отпуска тепловой энергии в горячей воде от источника от ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ в соответствии со схемой теплоснабжения;

Тарифы на тепловую энергию в горячей воде приняты постановлением в размере:

- на 1 полугодие 2019 года - 475,24 руб./Гкал – на уровне 2 полугодия 2018 года;

на 2 полугодие 2019 года - 716,96 руб./Гкал, с ростом 150,9% к уровню предыдущего периода.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме 111 861,55 тыс. руб., в том числе доля операционных расходов на тепловую энергию в горячей воде 24 609,54 тыс. руб. согласно фактическому распределению расходов на содержание сетей отопления.

1. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 23500,94 тыс. руб.

Экспертное заключение 17

Фонд оплаты труда принят по фактическим показателям 2017 года, численность – 55 человек, среднемесячная заработка – 34 237,97 руб. тыс. руб.

| | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (22,0%) |
|---------------------------------|---------------------|--|
| ФОТ производственного персонала | 23500,94 | 5170,21 |

3. Затраты на ремонт (материалы) приняты в сумме **63 378,05** тыс. руб. с учётом сложившегося факта с учётом индексации, в доле, относимой на теплоснабжение в горячей воде, в том числе:

- материалы – 94,88 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций – 63283,17 тыс. руб.

Организацией в соответствии с графиком планируется замена тепловой изоляции на отдельных участках паропроводов, на отдельных участках трубопроводов теплофикационной воды, ремонт и замена запорно-регулирующей арматуры

| | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (22,0%) |
|--------------------------------|---------------------|--|
| Материалы | 94,88 | 20,9 |
| Услуги сторонних организаций | 63283,17 | 13922,30 |
| Итого затраты на ремонт | 63378,05 | 13943,17 |

4. Общепроизводственные расходы приняты в сумме **16484,17** тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда приняты сумме 22,99 тыс. руб. по факту 2017 года с учётом индексации;
- прочие расходы приняты в сумме 16461,18 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

| | |
|--|------------------|
| Услуги автотранспорта | 7 289,63 |
| Канцелярские товары | 46,56 |
| Подготовка кадров | 528,86 |
| Производственная санитария | 506,66 |
| Расходы по мед. обслуживанию | 305,42 |
| Содержание зданий и сооружений | 5 922,24 |
| Содержание и эксплуатация оборудования | 123,38 |
| Спецодежда и обувь | 757,08 |
| Экологические мероприятия | 94,50 |
| Испытания и опыты | 80,76 |
| Содержание и обсл. тех. средств управления | 806,10 |
| ВСЕГО | 16 461,18 |

Распределение общепроизводственных расходов на тепловую энергию в горячей воде:

(тыс.руб.)

| Общепроизводственные расходы | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (22,0%) |
|------------------------------|---------------------|--|
| Расходы на охрану труда | 22,99 | 5,06 |
| Прочие расходы | 16461,18 | 3621,46 |
| Итого | 16484,17 | 3626,52 |

Экспертное заключение 17

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **8498,38** тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП –4796,70 тыс. руб. по факту 2017 года с учётом индексации;

К расчёту принята численность 25 шт.ед., среднемесячная заработка – 15989,02 тыс. руб.

- прочие расходы приняты в сумме 3701,68 тыс. руб. – в том числе:

(тыс.руб.)

| | |
|--|-----------------|
| Услуги автотранспорта | 1 625,92 |
| Информационные, консультационные, юридические расходы | 3,98 |
| Канцелярские товары | 50,54 |
| Командировочные расходы | 16,51 |
| Подготовка кадров | 21,30 |
| Производственная санитария | 1,59 |
| Расходы по мед.обслуживанию | 8,84 |
| Содержание зданий и сооружений | 1 020,95 |
| Спец.одежда и обувь, защитные приспособления и средства индивид.защиты | 12,78 |
| Техника безопасности и охрана труда | 1,38 |
| Экологические мероприятия | 0,25 |
| Испытания и опыты | 0,39 |
| Содержание и обслуж. тех.средств управления | 914,47 |
| Почтово-телеграфные расходы | 22,78 |
| ВСЕГО | 3 701,68 |

Распределение общехозяйственных расходов на тепловую энергию в горячей воде:

(тыс.руб.)

| Общехозяйственные расходы | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (22,0%) |
|---------------------------|---------------------|--|
| ФОТ АУП | 4796,70 | 1055,28 |
| Прочие расходы | 3701,68 | 814,37 |
| Итого | 8498,38 | 1869,64 |

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **51 592,74** тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты на основании подтверждающих документов – ведомости амортизации основных средств за 2017 год:

- от основного производственного оборудования в сумме 37824,83 тыс. руб.;

- от общехозяйственного оборудования в сумме 349,51 тыс. руб.

Справочно: в рамках тарифного дела на 2019 год отчёт об использовании амортизационных отчислений, учтённых в тарифе 2017 на сумму 38677,33 тыс. руб. организация не представила.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,42%:

- от фонда оплаты труда производственного персонала - в сумме 7148,99 тыс. руб.;

- от фонда оплаты труда административно-управленческого персонала - в сумме 1459,16 тыс. руб.;

3. Налог на имущество принят в сумме 4810,25 тыс. руб. – по факту 2017 года.

Экспертное заключение 17

Распределение неподконтрольных расходов на тепловую энергию в горячей воде:

(тыс.руб.)

| Неподконтрольные расходы | | Принято на 2019 год | Принято в доле на содержание сетей на гор.воду (22,0%) |
|---|--|--------------------------------|---|
| Амортизация производственного оборудования | | 37824,83 | 8321,46 |
| Амортизация общехозяйственного оборудования | | 349,51 | 76,89 |
| Отчисления на социальные нужды от ФОТ производственного персонала | | 6874,03 | 1572,78 |
| Отчисления на социальные нужды от ФОТ АУП | | 1459,16 | 321,01 |
| Налог на имущество | | 4810,25 | 1058,26 |
| Итого | | 8498,38 | 11 350,40 |

Величина годовой **необходимой валовой выручки** на первый период долгосрочного регулирования (на 2019 год) для расчета тарифов на тепловую энергию **в виде горячей воды** составила **381 371,42 тыс. руб.**

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

| № п/п | Наименование расхода | Ед. измерен. | Долгосрочный период регулирования | | | | |
|----------|--|-----------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| 1 | Расходы на приобретение тепловой энергии в виде горячей воды | тыс. руб. | 345 411,48 | 435 035,44 | 452 436,86 | 470 534,33 | 489 355,71 |
| | объём покупной тепловой энергии | Гкал | 596 532,00 | 596 532,00 | 596 532,00 | 596 532,00 | 596 532,00 |
| | откл. к предыд. периоду | % | | 125,9 | 104,0 | 104,0 | 104,0 |
| 3 | ИТОГО | | 345 411,48 | 435 035,44 | 452 436,86 | 470 534,33 | 489 355,71 |

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

| Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 24 609,54 | 25 337,98 | 26 087,99 | 26 860,19 | 27 655,25 |
| Рост | % | | | 103,0 | 103,0 | 103,0 |

Для расчета долгосрочных параметров методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования.

| № | Долгосрочные параметры регулирования | Единица измерения | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|---|--|-------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения | | | | | | | |
| 1 | Базовый уровень операционных расходов | тыс. руб. | 24609,54 | x | x | x | x |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов | % | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Уровень надежности теплоснабжения | | | | | | | |
| 4.1. | Количество прекращений подачи | ед. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Экспертное заключение 17

| № | Долгосрочные параметры регулирования | Единица измерения | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|--|--|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей. | | | | | | |
| 4.2. | Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | ед. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Показатели энергетической эффективности | | | | | | | |
| 5.1. | Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | кг у.т./Гкал | | | | | |
| 5.2. | Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям | Гкал. | 14332,52 | 14332,52 | 14332,52 | 14332,52 | 14332,52 |
| 5.3. | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети | Гкал/м ² | 0,11 | 0,11 | 0,11 | 0,11 | 0,11 |

Индекс эффективности операционных расходов принят в размере 1%.

3. Расчет необходимой валовой выручки на 2019 - 2023 годы методом индексации установленных тарифов:

(тыс. руб.)

| № п/н | Наименование расхода | Долгосрочный период регулирования | | | | |
|-------|--|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| 1 | Расходы на производство энергетических ресурсов (тепловая энергия в виде горячей воды) | 345 411,48 | 435 035,44 | 452 436,86 | 470 534,33 | 489 355,71 |
| 2 | Операционные (подконтрольные) расходы | 24 609,54 | 25 337,98 | 26 087,99 | 26 860,19 | 27 655,25 |
| 3 | Неподконтрольные расходы | 11 350,40 | 11 406,46 | 11 464,17 | 11 523,60 | 11 584,78 |
| 4. | ИТОГО необходимая валовая выручка (на тепловую энергию в виде горячей воды) | 381 371,42 | 471 779,88 | 489 989,02 | 508 918,12 | 528 595,74 |

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в виде горячей воды, поставляемую ПАО «Нижнекамскнефтехим» потребителям, на 2019-2023 годы:

без НДС

| Год | Тариф 1 полугодия, руб./Гкал | Откл-е к уровню 2 полугодия предшств. года, % | Тариф 2 полугодия, руб./Гкал | Отклонение к I полугодию, % |
|-------|------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|
| 2 019 | 550,65 | 100,0 | 757,14 | 137,5 |
| 2 020 | 703,00 | 92,8 | 704,01 | 100,1 |
| 2 021 | 704,01 | 100,0 | 748,74 | 106,4 |
| 2 022 | 743,00 | 99,2 | 745,25 | 100,3 |
| 2 023 | 745,25 | 100,0 | 791,11 | 106,2 |

Приложение 1

Смета расходов на тепловую энергию на 2019 год

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | Утверждено на текущий период 2018 | Предложение организации на период регулирования 2019 | | Утверждено органом регулирования** | | | | |
|-------|---|-----------------|-----------------------------------|--|-------|--|--------------|--|---------------------------|----------------------|
| | | | | Год | Год | Отклонение к предыдущему периоду (среднегод.), % | Год | Отклонение к предыдущему периоду (среднегод.), % | Период регулирования 2019 | Доля на горячую воду |
| | | | | | | | | | | I-е полугодие |
| | | | | | | | | | | II-е полугодие |
| 1 | Является ли организация плательщиком НДС | да, нет | | | | | | | 0,22 | да |
| 4 | Покупка тепловой энергии | Гкал | 14 728 838,65 | 17 223 120,00 | 116,9 | 15 050 000,00 | 102,2 | | 7 677 487,64 | 7 372 512,36 |
| | В том числе покупка ГВС | | | | | 596 532,00 | | | 340 386,00 | 256 146,00 |
| 5 | Потери | Гкал | 15 180,68 | 14 332,52 | 94,4 | 14 332,52 | 94,4 | | 7 289,00 | 7 043,52 |
| 6 | Полезный отпуск тепловой энергии | Гкал | 14 713 657,97 | 17 208 787,48 | 117,0 | 15 035 667,48 | 102,2 | | 7 670 198,64 | 7 365 468,84 |
| 6.1 | Горячая вода, в том числе: | Гкал | 590 733,30 | 609 549,00 | 103,2 | 596 532,00 | 101,0 | 596 532,0 | 340 386,00 | 256 146,00 |
| 6.1.1 | собственное потребление | Гкал | 544 141,65 | 551 063,00 | 101,3 | 539 292,75 | 99,1 | 539 292,8 | 307 523,32 | 231 769,43 |
| 6.1.2 | население | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | | 0,00 | 0,00 |
| 6.1.3 | бюджет | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | | 0,00 | 0,00 |
| 6.1.4 | прочие | Гкал | 46 591,65 | 58 486,00 | 125,5 | 57 239,25 | 122,9 | 57 239,2 | 32 862,68 | 24 376,57 |
| 6.2 | Отборный пар в том числе: | Гкал | 12 150 095,35 | 13 986 238,48 | 115,1 | 12 239 807,35 | 100,7 | | 6 260 579,12 | 5 979 228,23 |
| 6.2.1 | собственное потребление | Гкал | 12 009 549,96 | 13 944 099,58 | 116,1 | 12 202 934,43 | 101,6 | | 6 242 010,40 | 5 960 924,03 |
| 6.2.3 | прочие | Гкал | 140 545,39 | 42 138,90 | 30,0 | 36 872,92 | 26,2 | | 18 568,72 | 18 304,20 |
| 6.3 | в том числе пар по параметрам: | | 12 150 095,35 | 13 986 238,48 | 115,1 | 12 239 807,35 | 100,7 | | 6 260 579,12 | 5 979 228,23 |
| 6.3.4 | свыше 13,0 кгс/кв.см | Гкал | 12 150 095,35 | 13 986 238,48 | 115,1 | 12 239 807,35 | 100,7 | | 6 260 579,12 | 5 979 228,23 |
| 6.4 | Острый и редуцированный пар, в том числе: | Гкал | 1 972 829,33 | 2 613 000,00 | 132,4 | 2 199 328,13 | 111,5 | | 1 069 233,52 | 1 130 094,61 |
| 6.4.1 | собственное потребление | Гкал | 1 972 829,33 | 2 613 000,00 | 132,4 | 2 199 328,13 | 111,5 | | 1 069 233,52 | 1 130 094,61 |
| 6.4.2 | прочие | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| I | Расходы на приобретение энергоресурсов | тыс.руб. | 10 820 724,89 | 13 597 104,97 | 125,7 | 345 411,48 | 3,2 | | 161 765,04 | 183 646,44 |
| 10 | Оплата покупной тепловой энергии | тыс.руб. | 10 820 724,89 | 13 597 104,97 | 125,7 | 345 411,48 | 3,2 | | 161 765,04 | 183 646,44 |
| | <i>объём</i> | Гкал | 14 728 838,67 | 17 223 117,00 | 116,9 | 15 050 000,00 | 102,2 | | 7 677 487,64 | 7 372 512,36 |
| | <i>тариф</i> | руб./Гкал | 734,66 | 789,47 | 107,5 | | 0,0 | | | |
| | <i>Горячая вода, в том числе:</i> | | 277 900,24 | 298 317,77 | 107,3 | 345 411,48 | 124,3 | 345 411,5 | 161 765,04 | 183 646,44 |
| | <i>объём</i> | Гкал | 597 409,00 | 616 000,00 | 103,1 | 596 532,00 | 99,9 | 596 532,0 | 340 386,00 | 256 146,00 |

Экспертное заключение 17

| | | | | | | | | | | |
|------|--|-----------|---------------|---------------|-------|------------------|-------|-----------|--------------|---------------|
| | <i>тариф</i> | руб./Гкал | 465,18 | 484,28 | 104,1 | 579,03 | 124,5 | 579,0 | 475,24 | 716,96 |
| | <i>свыше 13,0 кгс/кв.см</i> | | 8 962 724,12 | 10 882 279,20 | 121,4 | 9 531 586,14 | 106,3 | | 0,00 | 0,00 |
| | От ТГК-16 | | 7 843 375,13 | 9 763 195,23 | 124,5 | 8 453 329,75 | 107,8 | | 0,00 | 0,00 |
| | <i>объём</i> | Гкал | 10 618 128,34 | 12 593 000,00 | 118,6 | 10 904 139,87 | 102,7 | | 5 557 705,05 | 5 346 434,82 |
| | <i>тариф</i> | руб./Гкал | 738,68 | 775,29 | 105,0 | 775,24 | 104,9 | | 0,00 | 0,00 |
| | От ООО "Нижнекасская ТЭЦ | | 1 119 348,99 | 1 119 083,97 | 100,0 | 1 078 256,39 | 96,3 | | 0,00 | 0,00 |
| | <i>объём</i> | Гкал | 1 540 472,00 | 1 401 117,00 | 91,0 | 1 350 000,00 | 87,6 | | 710 163,07 | 639 836,93 |
| | <i>тариф</i> | руб./Гкал | 726,63 | 798,71 | 109,9 | 798,71 | 109,9 | | 0,00 | 0,00 |
| | Острый и редуцированный нар, в том числе: | | 1 580 100,54 | 2 191 161,96 | 138,7 | 1 845 093,20 | 116,8 | | 0,00 | 0,00 |
| | <i>объём</i> | Гкал | 1 972 829,33 | 2 613 000,00 | 132,4 | 2 199 328,13 | 111,5 | | 1 069 233,52 | 1 130 094,61 |
| | <i>тариф</i> | руб./Гкал | 800,93 | 838,56 | 104,7 | 838,93 | 104,7 | | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | | | 1,040 | | 1,040 | | | | |
| 12 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | | | 1,00 | | 1,000 | | | | |
| 13 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | | | 0,00 | | 0,000 | | | | |
| 14 | Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | | | 0,00 | | 0,000 | | | | |
| 15 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | | | 1 465,86 | | 1 465,860 | | | | |
| 16 | Коэффициент эластичности затрат посту активов | | | 0,75 | | 0,750 | | | | |
| II | Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе: | тыс.руб. | 94 179,40 | 126 058,18 | 133,8 | 111 861,55 | 118,8 | 24 609,54 | 19 539,45 | 5 070,09 |
| 18 | Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих | тыс.руб. | 30 109,73 | 22 467,44 | 74,6 | 23 500,94 | 78,1 | 5 170,21 | 2 843,61 | 2 326,59 |
| | Численность | | 71 | 55 | | 55 | | | | |
| | Среднемесячная зп | | 35 340,06 | 34 041,58 | | 35 607,49 | | | | |
| 19 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 42 957,74 | 61 060,95 | 142,1 | 63 378,05 | 147,5 | 13 943,17 | 11 729,84 | 2 213,33 |
| 19.1 | материалы | тыс.руб. | 0,00 | 95,06 | 0,0 | 94,88 | 0,0 | 20,9 | 10,44 | 10,44 |
| 19.2 | заработка плата | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 19.3 | отчисления на соц. нужды | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 19.4 | услуги сторонних организаций | тыс.руб. | 42 957,74 | 60 965,89 | 141,9 | 63 283,17 | 147,3 | 13 922,30 | 11 719,40 | 2 202,89 |
| 21 | Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 14 614,72 | 33 981,77 | 232,5 | 16 484,17 | 112,8 | 3 626,52 | 3 623,99 | 2,53 |
| 21.1 | Фонд оплаты труда | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 21.2 | Затраты на ремонт | тыс.руб. | 0,00 | 17 465,54 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| 21.3 | Водоснабжение и водоотведение | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |

Экспертное заключение 17

| | | | | | | | | | | |
|------------|---|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 21.4 | Расходы на охрану труда | тыс.руб. | 16,17 | 23,03 | 142,5 | 22,99 | 142,2 | 5,06 | 2,53 | 2,53 |
| 21.5 | Прочие расходы | тыс.руб. | 14 598,55 | 16 493,20 | 113,0 | 16 461,18 | 112,8 | 3 621,46 | 3 621,46 | 0,00 |
| 22 | Общехозяйственные расходы, всего, в том числе: | тыс.руб. | 6 497,22 | 8 548,02 | 131,6 | 8 498,38 | 130,8 | 1 869,64 | 1 342,01 | 527,64 |
| 22.1 | Фонд оплаты труда АУП | тыс.руб. | 3 977,22 | 4 769,19 | 119,9 | 4 796,70 | 120,6 | 1 055,28 | 527,64 | 527,64 |
| | Численность | | 25 | 25 | | 25 | | | | |
| | Среднемесячная зп | | 13 257,40 | 15 897,30 | | 15 989,02 | | 0,0 | | |
| 22.5 | Прочие расходы | тыс.руб. | 2 520,00 | 3 778,83 | 150,0 | 3 701,68 | 146,9 | 814,37 | 814,37 | 0,00 |
| III | Неподконтрольные расходы, в том числе: | тыс.руб. | 54 733,45 | 51 269,97 | 93,7 | 51 592,74 | 94,3 | 11 350,40 | 6 128,32 | 5 222,08 |
| 23 | Амортизация производственного оборудования | тыс.руб. | 38 692,54 | 37 824,83 | 97,8 | 37 824,83 | 97,8 | 8 321,46 | 4 160,73 | 4 160,73 |
| 24 | Амортизация (общепроизводственное оборудование) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Амортизация (общехозяйственное оборудование) | тыс.руб. | 0,00 | 349,51 | 0,0 | 349,51 | 0,0 | 76,89 | 38,45 | 38,45 |
| 26 | Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих | тыс.руб. | 9 159,38 | 6 834,60 | 74,6 | 7 148,99 | 78,1 | 1 572,78 | 865,03 | 707,75 |
| 27 | Отчисления на соц.нужды (цех.персонал) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Отчисления на соц. Нужды (АУП) | тыс.руб. | 1 209,87 | 1 450,79 | 119,9 | 1 459,16 | 120,6 | 321,01 | 160,51 | 160,51 |
| 32 | Средства на страхование | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе: | тыс.руб. | 5 671,66 | 4 810,25 | 84,8 | 4 810,25 | 84,8 | 1 058,26 | 903,61 | 154,65 |
| 34.3 | налог на имущество | тыс.руб. | 5 671,66 | 4 810,25 | 84,8 | 4 810,25 | 84,8 | 1 058,26 | 903,61 | 154,65 |
| IV | Внереализационные расходы | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | | |
| 36 | Прибыль, (-) убыток, в том числе* | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | | |
| 39 | НБВ | тыс.руб. | 10 969 637,74 | 13 774 433,13 | 125,6 | | 0,0 | 381 371,42 | 187 432,82 | 193 938,61 |
| | <i>в том числе содержание сетей</i> | | <i>148 912,85</i> | <i>177 328,15</i> | | <i>163 454,28</i> | <i>109,8</i> | <i>35 959,94</i> | <i>25 667,77</i> | <i>10 292,17</i> |
| 39.1 | Горячая вода* | тыс.руб. | 318 408,05 | 349 668,48 | 109,8 | 381 371,42 | 119,8 | 381 371,4 | 187 432,81 | 193 938,61 |
| 40 | Тариф | руб./Гкал | 745,54 | 800,43 | 107,4 | 0,00 | 0,0 | | | |
| 40.1 | Горячая вода | руб./Гкал | 539,00 | 573,65 | 106,4 | 639,31 | 118,6 | | 550,65 | 757,14 |
| | | | 529,94 | 550,65 | | | | 100,0 | 137,5 | |

Экспертное заключение
к расчётам тарифов на теплоноситель на 2019 - 2023 годы,
представленным ПАО «Нижнекамскнефтехим» (г. Нижнекамск)

тарифное дело

№20-117/тэ

На основании заявления Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим» (далее ПАО «Нижнекамскнефтехим») об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый потребителям на 2019-2023 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.04.2018 № 101 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019-2023 годы и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-33/тэ, о чем организация своевременно уведомлена (письмо исх.№.3-20/1065 от 24.04.2018)

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы применять **метод индексации установленных тарифов.**

Справочно: долгосрочные тарифы на теплоноситель на 2016-2018 годы, поставляемую потребителям ПАО «Нижнекамскнефтехим» установлены постановлением Госкомитета №5-57/тэ от 30.11.2015.

ПАО «Нижнекамскнефтехим» расположено по адресу: г.Нижнекамск, Промзона.

Руководитель организации – генеральный директор Бикмурzin Азат Шаукатович.

ПАО «Нижнекамскнефтехим» обратилось в Госкомитет с заявлением на установление тарифов на теплоноситель на 2019-2023 годы:

- химически очищенная вода (в виде воды);
- химически обессоленная вода (в виде пара).

Организация покупает тепловую энергию и теплоноситель для собственных нужд в горячей воде и в паре и занимается теплоснабжением потребителей тепловой энергией (в горячей воде и в отборном паре свыше 13 кг/с/см²), которую приобретает у филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) и у ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

В соответствии с представленными данными в 2017 году:

- объём **химически очищенной воды** составил **443,10 тыс. м³**, расходы на покупку составили **9030,86** тыс. руб.;
- объём **химически обессоленной воды** составил **17937,76 тыс. м³**, расходы на покупку составили **1 150 864,16** тыс. руб.;

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет энергоснабжающая организация.

Утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2019 - 2023 год по теплоснабжению ПАО «Нижнекамскнефтехим» не имеет.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год и на плановый период 2020-2023 годов, применяются следующие индексы-дефляторы:

| | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| - природный газ с 1 июля | 101,4% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% |
| - электрическая энергия | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% |
| - индекс потребительских цен | 104,6% | 103,4% | 104,0% | 104,0% | 104,0% |
| - индекс цен промышленных производителей | 104,3% | 104,2% | 104,1% | 104,4 | 104,7 |

ПАО «Нижнекамскнефтехим» планирует осуществлять услуги по поставке теплоносителя по тепловым сетям потребителям на 2019 - 2023 годы:

- **химически очищенную воду** - по тарифам поставки, утвержденным для филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2019 - 2023 годы (долгосрочный договор поставки тепловой энергии и теплоносителя №4600020353 от 23.10.2012 года);

- **химически обессоленную воду** – по нерегулируемым тарифам, полученным при покупке химически обессоленной воды у филиала ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) и ООО «Нижнекамская ТЭЦ» (договор поставки химически обессоленной воды №4600030995 от 01.01.2017).

В соответствии с п.2 ст. 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» цены на теплоноситель в виде пара, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям, регулированию не подлежат и определяются соглашением сторон договора теплоснабжения и (или) договора поставки тепловой энергии и (или) теплоносителя.

Таким образом, тарифы на химически обессоленную воду, отпускаемую ПАО «Нижнекамскнефтехим» потребителям, не подлежат регулированию.

Экспертное заключение 18

Уровень тарифов на химически очищенную воду, по которым ПАО «Нижнекамскнефтехим» планирует отпускать теплоноситель потребителям следующие:

| Период регулирования (год) | Источник теплоносителя | 1 полугодие | 2 полугодие |
|----------------------------|--|-------------|-------------|
| | | вода | вода |
| 2019 | филиал ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) | 19,04 | 19,80 |

Объем покупки теплоносителя на 2019 год – химически очищенной воды - принят в количестве 310,01 тыс. м³ в соответствии с прогнозом потребления ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Объём покупки теплоносителя ПАО «Нижнекамскнефтехим»

тыс. м³

| № п/п | Наименование | Факт 2017 года | | Утверждено на 2018 год | | Период регулирования 2019 год | | Установлено Госкомитетом на 2019 год | |
|-------|--|----------------|----------|------------------------|----------|-------------------------------|----------|--------------------------------------|-----|
| | | вода | пар | вода | пар | вода | пар | вода | пар |
| 1 | Покупной теплоноситель, в том числе по источникам: | 221,00 | 17937,76 | 221,00 | 20728,00 | 351,00 | 18827,16 | 310,01 | |
| 1.1 | ООО «Нижнекамская ТЭЦ» | | 2062,75 | | 2399,00 | | 2001,60 | | |
| 1.2 | ОАО «ТГК-16» | 221,00 | 15875,01 | 221,00 | 18329,00 | 351,00 | 17397,66 | 310,01 | |

Расходы на покупку теплоносителя представлены в приложении.

Сумма затрат на передаваемый теплоноситель (химически очищенную воду) на базовый **2019 год** составит 6050,02 тыс. руб.

Затраты на содержание тепловых сетей учтены в тарифе на тепловую энергию, поставляемую потребителям ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Показатели надежности и энергетической эффективности объектов

| № | Показатель | Единиц а измерен ия | Плановые показатели | | | | |
|--------|---|---------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1. | Показатели надежности: | | | | | | |
| 1.1. | Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | ед./км | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях | ед. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2. | Суммарная протяженность тепловой сети в двухтрубном исчислении | км | | | | | |
| 2. | Показатели энергетической эффективности: | | | | | | |
| 2.1. | Отношение величины технологических потерь теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | тонн/м ² | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| 2.2. | Величина технологических потерь теплоносителя при передаче теплоносителя по тепловым сетям | тонн/го д | 24556,58 | 24556,58 | 24556,58 | 24556,58 | 24556,58 |
| 2.3. | Материальная характеристика тепловой сети* в однотрубном исчислении по видам теплоносителя | м ² | 129 400,60 | 129 400,60 | 129 400,60 | 129 400,60 | 129 400,60 |
| 2.3.1. | вода | м ² | 49 131,56 | 49 131,56 | 49 131,56 | 49 131,56 | 49 131,56 |

Таким образом, предлагается установить тарифы на теплоноситель, (химически очищенную воду) поставляемый ПАО «Нижнекамскнефтехим» потребителям по цене химически очищенной воды, установленной для ОАО ТГК-16 Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1):

руб./м³ (без учёта НДС)

| Год | Тариф 1 полугодия | Отклонение ко 2 полугодию предыдущего года | Тариф 2 полугодия | Отклонение к 1 полугодию предыдущего года |
|------|----------------------|--|----------------------|---|
| 2019 | 19,04 | 100,0 | 20,11 | 105,6 |
| 2020 | 19,91 | 99,0 | 20,08 | 100,9 |
| 2021 | 20,08 | 100,0 | 20,98 | 104,5 |
| 2022 | 20,98 | 100,0 | 21,30 | 101,5 |
| 2023 | 21,30 | 100,0 | 22,16 | 104,0 |

Приложение 1

Расчет тарифа на химически очищенную воду, поставляемую ПАО «Нижнекамскнефтехим» потребителям на 2019-2023 годы

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Отчётный период 2017 год | | Утверждено на текущий период 2018 год | Предложение на период регулирования на 2019 год | | | Утверждено на 2019 год органом регулирования | | | Утвержден о на 2020 год органом регулирования | Утвержден о на 2021 год органом регулирования | Утвержден о на 2022 год органом регулирования | Утвержден о на 2023 год органом регулирования |
|------------------------|--|-------------|-------------------------------|-------------------------|--|---|---------|-------------|--|---------|-------------|---|---|---|---|
| | | | Утверждено на отчетный период | Факт за отчетный период | | год | год | I полугодие | II полугодие | год | I полугодие | II полугодие | | | |
| 1.1 | Расходы на покупку теплоносителя от ОАО "ТГК-16" (Нижнекамская ТЭЦ-1) | тыс. куб. м | 4525,55 | 9030,86 | 4147,00 | 6801,74 | 3712,74 | 3089,00 | 6050,02 | 3279,22 | 2770,80 | 6195,72 | 6349,00 | 6548,10 | 6721,71 |
| | Тариф на теплоноситель | руб./куб. м | 20,48 | 20,38 | 18,76 | 19,38 | 19,04 | 19,80 | 19,52 | 19,04 | 20,11 | 19,99 | 20,48 | 21,12 | 21,68 |
| | Отклонение к предыдущему периоду | % | | | | | 100,0 | 104,0 | | 100,0 | 105,6 | | | | |
| | Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии | тыс. куб. м | 221,00 | 443,10 | 221,00 | 351,00 | 195,00 | 156,00 | 310,01 | 172,23 | 137,78 | 310,01 | 310,01 | 310,01 | 310,01 |
| Добавить запись | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Расходы на покупку теплоносителя от всех источников | тыс. куб. м | 4525,55 | 9030,86 | 4147,00 | 6801,74 | 3712,74 | 3089,00 | 6050,02 | 3279,22 | 2770,80 | 6195,72 | 6349,00 | 6548,10 | 6721,71 |

Экспертное заключение 18

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2 | Суммарный объем покупки теплоносителя, поставляемого потребителям | тыс. куб. м | 221,00 | 443,10 | 221,00 | 351,00 | 195,00 | 156,00 | 310,01 | 172,23 | 137,78 | 310,01 | 310,01 | 310,01 | 310,01 |
| 3 | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | руб./куб . м | 20,48 | 20,38 | 18,76 | 19,38 | 19,04 | 19,80 | 19,52 | 19,04 | 20,11 | 19,99 | 20,48 | 21,12 | 21,68 |
| | Тариф I полугодия | руб./куб . м | | | 18,40 | 19,04 | 100,00 | | 19,04 | 100,0 | 105,6 | 19,91 | 20,08 | 20,98 | 21,30 |
| | Тариф 2 полугодия | руб./куб . м | | | 19,04 | 19,80 | 104,00 | | 20,11 | | | 20,08 | 20,98 | 21,30 | 22,16 |

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
МУП «Водоканал»
для потребителей муниципального образования г. Казань
на 2019-2023 годы**

№ тарифного дела:

26/126

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);
- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления МУП «Водоканал» об установлении тарифа на питьевую воду на 2019 – 2023гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/126, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для МУП «Водоканал» на 2019-2023 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Водоканал» создано в соответствии с Постановлением Главы администрации г. Казани №1366 от 30.12.1993 года. Учредителем является муниципальное образование города Казани в лице Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного Комитета города Казани.

МУП «Водоканал» владеет имуществом на основании договора хозяйственного ведения от 22.09.2003 №2/13, заключенного с Комитетом по управлению коммунальным имуществом администрации г. Казани.

Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 «О гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани» организация определена гаран器ующим поставщиком на территории города Казани.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности организаций являются оказание услуг по водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод г. Казани.

Потребителями питьевой воды МУП «Водоканал» являются объекты жилищно-социальной сферы, бюджетные и промышленные организации г. Казани.

Источником водоснабжения для потребителей г. Казани являются река Волга и подземные воды. Забор воды из Волги осуществляется водозаборным сооружением «Криб», расположенным на левом берегу р. Волги в районе железнодорожной станции Лагерная. На этой же площадке расположены и водоочистные сооружения Волжского водозабора. На станциях первого подъема «Криб» и «Береговая» установлен водомерный счетчик учета объема поднятой воды.

Забор подземной воды осуществляется водозаборным сооружением «Мирный», включающий в себя артезианские скважины.

Очистка воды

С учетом природных качеств волжской воды принята традиционная 2-х ступенчатая технологическая схема очистки воды, состоящая из процессов

обеззараживания, коагулирования, отстаивания и фильтрования. В комплексе сооружений водоочистки 1-й ступени используются смесители, камеры хлопьеобразования, горизонтальные отстойники; в комплексе сооружений водоочистки 2-й ступени - скорые фильтры с фильтрующей загрузкой кварцевым песком.

На очистных сооружениях принят реагентный метод очистки воды с применением в качестве коагулянта – сернокислого алюминия, флокулянта – полиакриламида, праестола. Обеззараживание воды производится хлором в две ступени.

В I квартале 2014 года на Волжском водозаборе введена в эксплуатацию система электролитического получения и дозирования раствора гипохлорита натрия, производительностью 160 кг активного хлора в час, которая позволяет получить реагент для обеззараживания воды из соли.

Транспортировка воды

Питьевая вода насосными станциями 2-го подъема по 6 водоводам (4Д=1200мм, Д=900мм, Д=800мм) подается в распределительную водопроводную сеть протяженностью 1101 км во все районы города. Перед подачей воды в сети установлены приборы учета типа «Взлет».

Для подачи воды потребителям на водопроводных сетях расположены 90 водопроводных насосных станций. На шести из них установлены расходомеры воды типа СТВ-80, ВТГ-150, УРСВ-010М, Акустрон.

Все контролируемые технологические параметры Волжского водозабора автоматически по радиомодемной связи передаются и отображаются на компьютере центрального диспетчерского пункта Водоканала (подъем и подача воды, расход реагентов, расход электроэнергии, уровень воды в резервуарах, работа котельной и др.). На компьютерах водозабора и центрального диспетчерского пункта ведется контроль всех отклонений от технологического режима и фиксируются все аварийные ситуации, ведется база данных в оперативном журнале.

Подземная вода подается из 8 грунтовых водозаборов различной производительности (Азино – 22 тысячи м³/сутки, Аки – 8 тысяч м³/сутки и Сухая река, Залесный, Крутушка, Дербышки, Щербаково, Кадышево, Березовая роза – небольшой производительности), общее количество артезианских скважин – 79 шт. Вода водозабора Азино не соответствует нормативам по жесткости, сульфатам, сухому остатку. Азинская вода подается в часть Советского района, расположенную от компрессорного завода до Советской площади.

До 10% питьевой воды используется на собственные нужды сооружений водоподготовки – на промывку фильтров и отстойников.

Технологический лабораторный контроль за работой Волжского водозабора и качеством питьевой воды, подаваемой в город, выполняет аккредитованная лаборатория водозабора, по питьевой воде контролируется 42 ингредиента.

Контроль качества питьевой воды подземных водозаборов и в городской водопроводной сети выполняет аккредитованная базовая лаборатория предприятия.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 годы установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. | | | | | |
|---|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| | с 01.01 | с 01.07 | с 01.01 | с 01.07 | с 01.01 | с 01.07 |
| потребители в жилищном секторе (с учетом НДС) | 17,69 | 18,08 | 18,08 | 18,84 | 18,84 | 19,64 |
| иные потребители (без учета НДС) | 14,99 | 15,32 | 15,32 | 15,97 | 15,97 | 16,64 |

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 74 439,07 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «химические реагенты» в размере 5,0%;
- «затраты на покупную электрическую энергию» в размере 5,0%;
- «услуги, оказываемые сторонними организациями по транспортировке воды» на 22,0%.

Перерасход сложился по статьям:

- «амортизация основных средств» на 11,0%;
- «ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 34,0%;
- «общехозяйственные расходы» на 18,0%

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | МУП «Водоканал» | | | | |
|----------|---|--------------|-----------------|------------|------|-----------------|-----------|
| | | | план | факт | % | руб./куб.м | разница |
| | | | план | факт | | | |
| | Полная себестоимость отпущеной (потребленной) воды | | | | | | |
| 1 | Материалы (химические реагенты) | тыс. руб. | 139 376,87 | 132 760,95 | 95% | 1,53 | 1,48 0,05 |
| 2 | Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общехозяйственные расходы) | тыс. руб. | 273 785,36 | 261 392,69 | 95% | 3,00 2,91 0,09 | |
| 3 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 146 284,32 | 148 011,18 | 101% | 1,60 1,65 -0,05 | |
| 4 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 44 177,86 | 45 087,28 | 102% | 0,48 0,50 -0,02 | |
| 5 | Амортизация основных средств производственного назначения | тыс. руб. | 118 247,53 | 131 511,93 | 111% | 1,29 1,46 -0,17 | |
| 6 | Аренда основных средств | тыс. руб. | | | | | |

Экспертное заключение 19.1

| | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|--------------|------|-------|-------|-------|
| 7 | Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 105 993,23 | 142 355,51 | 134% | 1,16 | 1,58 | -0,42 |
| 8 | Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса | тыс. руб. | 10 501,39 | 8 166,10 | 78% | 0,11 | 0,09 | 0,02 |
| 9 | Цеховые расходы | тыс. руб. | 426 043,12 | 428 079,85 | 100% | 4,67 | 4,76 | -0,10 |
| 10 | Общеэксплуатационные расходы | тыс. руб. | 119 545,91 | 140 744,24 | 118% | 1,31 | 1,57 | -0,26 |
| 11 | Прочие прямые расходы | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Всего расходов по полной себестоимости | тыс. руб. | 1 383 955,59 | 1 438 109,72 | 104% | 15,15 | 16,00 | -0,85 |
| 13 | Доход организации от реализации услуги потребителям | тыс. руб. | | 1 361 670,65 | 0% | | | |
| 14 | Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям | тыс. руб. | | -76 439,07 | | | | |

2017

За отчетный период получен убыток в размере 140289,31 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «ремонт и техническое обслуживание» на 11,0%;

Перерасход образовался по статьям:

- «химические расходы» на 20%

- «услуги, оказываемые сторонними организациями по транспортировке воды» на 59,0%;

- «общеэксплуатационные расходы» на 10,0% .

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм | МУП «Водоканал» | | | | | |
|-------|---|-----------|-----------------|------------|------|------------|------|----------|
| | | | план | факт | % | руб./куб.м | | разниц а |
| | | | | | | план | факт | |
| | Полная себестоимость отпущеной (потребленной) воды | | | | | | | |
| 1 | Материалы (химические реагенты) | тыс. руб. | 144 468,31 | 173 875,01 | 120% | 1,57 | 1,98 | -0,41 |
| 2 | Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общехозяйственные расходы) | тыс. руб. | 280 377,02 | 276 193,78 | 99% | 3,04 | 3,14 | -0,10 |
| 3 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 151 628,09 | 154 036,74 | 102% | 1,64 | 1,75 | -0,11 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 45 791,68 | 46 895,85 | 102% | 0,50 | 0,53 | -0,04 |

Экспертное заключение 19.1

| | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|--------------|------|-------|-------|-------|
| 5 | Амортизация основных средств производственного назначения | тыс. руб. | 129 962,66 | 129 820,53 | 100% | 1,41 | 1,48 | -0,07 |
| 6 | Аренда основных средств | тыс. руб. | | | 0% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 109 865,16 | 97 814,40 | 89% | 1,19 | 1,11 | 0,08 |
| 8 | Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса | тыс. руб. | 19 135,54 | 30 424,18 | 159% | 0,21 | 0,35 | -0,14 |
| 9 | Цеховые расходы | тыс. руб. | 435 859,21 | 480 455,22 | 110% | 4,73 | 5,46 | -0,73 |
| 10 | Общехозяйственные расходы | тыс. руб. | 125 005,68 | 125 986,79 | 101% | 1,36 | 1,43 | -0,08 |
| 11 | Прочие прямые расходы | тыс. руб. | | | 0% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Всего расходов по полной себестоимости | тыс. руб. | 1 442 093,35 | 1 515 502,50 | 105% | 15,64 | 17,23 | -1,59 |
| 13 | Доход организации от реализации услуги потребителям | тыс. руб. | 0,00 | 1 375 213,18 | 0% | | | |
| 14 | Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям | тыс. руб. | 0,00 | -140 289,31 | | | | |

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

| Показатели | 2015 (факт) | 2016 (факт) | 2017 (факт) | 2018 (утв.) | 2019-2023 (прогноз орг- ции) | 2019-2023 (прогноз ГКРТТ) | 2019/2018 % |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Поднято воды | 117795,36 | 116502,37 | 114656,79 | 126640,21 | 116893,77 | 117813,71 | 93,0% |
| Расход воды на хозяйственные нужды предприятия | 8491,28 | 8053,43 | 10520,46 | 8683,79 | 10520,50 | 10520,50 | 121,2% |
| Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам | 109304,08 | 108448,93 | 104136,33 | 117956,42 | 106373,27 | 107293,21 | 90,9% |
| Потери воды | 9520,10 | 9987,27 | 7501,75 | 15994,24 | 10427,43 | 7729,05 | 48,3% |
| | 8,7% | 9,2% | 7,2% | 13,56% | 9,8% | 7,2% | - |
| Расход воды на технологические нужды | 8563,81 | 8594,160 | 8660,95 | 8594,260 | 8694,84 | 8694,84 | 101,2% |
| Объем реализации воды | 91220,17 | 89867,50 | 87973,63 | 93367,91 | 87258,004 | 90869,32 | 97,3% |
| Расход воды на собственные нужды предприятия | 27,98 | 27,03 | 27,13 | 31,96 | 24,92 | 27,13 | 84,9% |
| Отпуск воды по категориям | 91192,19 | 89840,47 | 87946,49 | 93335,96 | 87226,08 | 90842,19 | 97,3% |

| Показатели | 2015 (факт) | 2016 (факт) | 2017 (факт) | 2018 (утв.) | 2019-2023 (прогноз орг- ции) | 2019-2023 (прогноз ГКРТТ) | 2019/2018 % |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| потребителей всего, в том числе: | | | | | | | |
| По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» | 5073,84 | 4899,35 | 4758,10 | 5079,69 | 4385,06 | 4758,10 | 93,7% |
| По группе потребителей «Население» | 59143,86 | 59657,02 | 59124,38 | 60268,33 | 64535,92 | 59974,739 | 99,5% |
| | 64,9% | 66,4% | 67,2% | 64,5% | 73,9% | 66,02% | - |
| По группе потребителей «Прочие» | 26974,48 | 25284,10 | 24064,00 | 27987,94 | 18305,09 | 26109,35 | 93,3% |

Расчетные объемы отпуска воды на 2019 год приняты на основании фактических данных за 2017 год и с учетом вновь подключенных абонентов за 9 месяцев 2017 года по группам потребителей «Население» (567,16073 тыс.куб.м. + 283,18890 тыс.куб.м.) и «Прочие» (162,817813 тыс.куб.м. + 417,17091 тыс.куб.м.).

Расчетные объемы расхода воды на технологические и хозяйственные нужды приняты на уровне предложения организации и с учетом факта 2017 года.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

| | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| электрическая энергия | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% |
| индекс потребительских цен | 104,6% | 103,4% | 104,0% | 104,0% | 104,0% |
| индекс промышленных производителей | 104,3% | 104,2% | 104,1% | 104,4% | 104,7% |

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

| | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|
| факт | 1260653,14 | 1311241,93 | 1438109,73 | 1515502,50 | | |

| | | | | | | |
|---------------------|--|------------|------------|--------------|------------|------------|
| утверждено | | 1335440,71 | 1383955,60 | 1 442 093,35 | 1521943,99 | |
| прогноз организаций | | | | | | 2073179,57 |
| прогноз ГКРТТ | | | | | | 1535268,86 |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

| Год | НВВ, тыс.руб. | Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м. | Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года | Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м | Отклонение к уровню 1 полугодия |
|------|------------------|---|--|--|---------------------------------------|
| 2019 | 2073179,57 | 16,64 | 100,0% | 30,89 | 185,6% |
| 2020 | 2140546,67 | 24,71 | 79,9% | 24,71 | 100,0% |
| 2021 | 2217196,30 | 24,71 | 100,0% | 26,77 | 108,3% |
| 2022 | 2307032,68 | 26,77 | 100,0% | 26,92 | 100,6% |
| 2023 | 2401477,16 | 26,92 | 100,0% | 29,06 | 107,9% |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 1 424 245,74 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 1 025 040,61 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования составили 833 739,13 тыс.руб., в том числе:

1.1. Материалы (химические реагенты) в сумме 158 874,84 тыс. руб.

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов, ежегодно утверждаемых директором организации в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 «Вода питьевая».

| п/п | Наименование химреагентов | Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3) | Объем воды для расчета (тыс.м3) | Необходимое количество химреагентов (тонн/год) | Цена за 1 тонну химреагента (руб.) | Затраты всего (тыс.руб.) |
|-----|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| 1 | Хлор жидкий | 1,30 | 5 000,00 | 6,50 | 37 020,00 | 240,63 |
| 2 | Алюминия сульфат техн. | 71,62 | 67 300,00 | 4 820,03 | 14 620,79 | 70 472,61 |

| | | | | | | |
|--------------|-----------------------------------|-------|------------|----------|------------|-------------------|
| 3 | Оксихлорид | 54,98 | 42 036,77 | 2 311,00 | 28 717,61 | 66 366,40 |
| 4 | Соль Экстра | 19,17 | 104 336,77 | 2 000,00 | 10 710,00 | 21 420,00 |
| 5 | Гипохлорит натрия в/з Мирный | 7,00 | 2 120,00 | 14,84 | 9 908,50 | 147,04 |
| 6 | Гипохлорит натрия в/з Кульсейтово | 7,00 | 7,20 | 0,05 | 9 908,50 | 0,50 |
| 7 | Аминат К | 76,15 | 7,20 | 0,55 | 174 000,00 | 95,41 |
| 8 | Аминат ДМ-50 | 46,15 | 7,20 | 0,33 | 234 000,00 | 77,76 |
| 9 | Аминат ДМ-56 | 46,15 | 7,20 | 0,33 | 164 000,00 | 54,50 |
| Итого | | | | | | 158 874,84 |

Расчет выполнен на основании фактических цен по товарным накладным и заключенным договорам закупки реагентов. Закупки производились на основании открытых конкурсов. Отклонение от прогноза организации 29 061,96 тыс.руб.

1.2. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов в сумме 32 940,37 тыс.руб. с ростом 16,5% к уровню 2018 года. Затраты приняты на уровне фактических данных за 2017 год. Отклонение от предложения организации составляет 5 501,13 тыс.руб.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в сумме 212 610,90 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 163 295,62 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 4,6%. Не принято предложение организации по выведению из основного производственного персонала ремонтного персонала в статью затрат по текущему ремонту;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 49 315,28 тыс.руб.

Заработная плата и численность приняты по штатному расписанию и в соответствии с ведомостью по заработной плате:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|--|--------------------|---|--------------------------------------|
| Заняты в основном производстве (подъем воды) | | | |
| Машинист насосной установки | 190,00 | 19,75 | 45074,23 |
| Оператор | 5,00 | 19,77 | 1186,16 |
| Уборщик производственных помещений | 1,00 | 15,10 | 181,22 |
| Заняты в основном производстве (очистка воды) | 79,00 | 21,81 | 20 678,27 |
| Аппаратчик | 15,00 | 22,62 | 4072,50 |
| Машинист насосной установки | 13,00 | 19,77 | 3084,03 |
| Оператор | 35,00 | 21,85 | 9176,38 |
| Кладовщик, плотник | 3,00 | 22,00 | 792,06 |
| Уборщик производственных помещений | 7,00 | 15,10 | 1268,54 |
| Механизатор компл.бригады по погр-разгр.работам | 6,00 | 31,73 | 2284,78 |
| Заняты в основном производстве (транспортирование воды) | 231,00 | 34,70 | 96175,74 |
| Обходчик ВКС | 2,00 | 27,56 | 661,49 |
| Телефонист | 6,00 | 21,56 | 1552,03 |
| Прочие | 1,00 | 32,47 | 389,66 |

| | | | |
|--------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Электрогазосварщик | 3,00 | 40,22 | 1 447,87 |
| Слесарь-ремонтник | 8,00 | 27,56 | 2 645,96 |
| токарь | 1,00 | 31,73 | 380,80 |
| слесарь АВР | 96,00 | 37,66 | 43 389,35 |
| дорожный рабочий | 13,00 | 31,73 | 4 950,35 |
| слесарь АВР АДС | 101,00 | 33,63 | 40 758,23 |
| Итого | 506,00 | 26,89 | 163 295,62 |

1.4. Общехозяйственные расходы на 2019 год в сумме 430 529,79 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 9,2%. Отклонение от прогноза организации составляет – 104 242,42тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом штатного расписания, ведомости по заработной плате и индекса-дефлятора. Не принято предложение организации по выведению из цехового персонала ремонтного персонала в статью затрат по текущему ремонту.

Затраты приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год.

Затраты на арендную плату земли приняты в соответствии с заключенными договорами аренды земельных участков, водонапорных станций, артезианских скважин (срок действия приложенных договоров пролонгирован).

Затраты на пополнение электронных проездных билетов не приняты, так как не являются экономически-обоснованными в рамках тарифного регулирования.

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза организации, % |
|-------|--|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| 1 | Заработка плата цехового персонала | 183 027,75 | 199 804,18 | 109,2% |
| 2 | Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала | 55 274,38 | 60 340,86 | 109,2% |
| 3 | Амортизация ОС цехового назначения | 8 607,75 | 8 447,17 | 98,1% |
| 4 | Затраты на ремонт цеховые | 122 303,06 | 13 796,08 | 11,3% |
| 5 | Электроэнергия на цеховые расходы | 1 676,29 | 1 547,50 | 92,3% |
| 6 | Коммунальные платежи | 11 907,01 | 11 907,01 | 100,0% |
| 7 | Охрана труда, в том числе спецжиды, спецодежда, профосмотры, моющие средства | 9 026,34 | 7 069,74 | 78,3% |
| 8 | Прочие цеховые расходы, в том числе: | 141 732,84 | 126 400,47 | 89,2% |
| 8.1 | командировочные расходы | 213,97 | 214,59 | 100,3% |
| 8.2 | канцелярские расходы | 202,22 | 14,52 | 7,2% |
| 8.3 | подготовка кадров | 1 219,34 | 1 222,86 | 100,3% |
| 8.4 | материальные затраты | 7 492,72 | 1 109,80 | 14,8% |
| 8.5 | списание инвентаря | 2 705,91 | 2 713,72 | 100,3% |
| 8.6 | химреактивы | 911,46 | 914,09 | 100,3% |
| 8.7 | аренда земли | 42 555,36 | 41 036,65 | 96,4% |
| 8.9 | питание дежурных бригад | 1 165,22 | 1 168,58 | 100,3% |
| 8.10 | услуги по подкачке воды (котельные, ЦТП) | 18 679,64 | 16 820,00 | 90,0% |
| 8.11 | информационно-вычислительные услуги | 126,33 | 126,70 | 100,3% |
| 8.12 | страхование имущества | 6 966,87 | 6 441,26 | 100,3% |
| 8.13 | обслуживание транспорта | 1 075,19 | 1 078,29 | 100,3% |
| 8.14 | расходы на охрану | 47 143,46 | 45 330,25 | 96,2% |

Экспертное заключение 19.1

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организаций тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза организации, % |
|--------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 8.15 | инвентаризация источников образования отходов, оформл.паспорта отходов | 50,13 | 50,27 | 100,3% |
| 8.16 | согласование проектов, разработка инструкций, нормативов, планов, мероприятий | 44,75 | 44,88 | 100,3% |
| 8.17 | сбор, вывоз, захоронение ТБО | 299,40 | 300,26 | 100,3% |
| 8.18 | межевание земельных участков | 57,00 | 57,16 | 100,3% |
| 8.19 | регистрация и услуги БТИ, оценка имущества | 69,02 | 69,22 | 100,3% |
| 8.20 | топопланы, топосъемки, полигонометрия, технич.инвентаризация | 19,10 | 19,16 | 100,3% |
| 8.21 | экспертиза пром.безопасности | 175,65 | 176,16 | 100,3% |
| 8.22 | дезинсекция, дератизация | 76,46 | 76,68 | 100,3% |
| 8.23 | проверка приборов | 706,66 | 708,70 | 100,3% |
| 8.24 | лицензии, разрешение на сброс | 2 413,45 | 2 420,41 | 100,3% |
| 8.25 | подвоз воды населению, трансп.услуги | 143,80 | 144,21 | 100,3% |
| 8.26 | испытание АЗС, талон токсичности, др.услуги по АЗС | 45,50 | 45,63 | 100,3% |
| 8.27 | ТО оборудования | 2 378,71 | 2 385,57 | 100,3% |
| 8.28 | сан-эпид экспертиза, лаборат.исследования, др.услуги по лаборатории | 305,37 | 306,25 | 100,3% |
| 8.29 | содержание и обслуживание плавучих знаков, экспертиза ТУ электролизной, оценка взрывоопасности, др. | 610,14 | 611,90 | 100,3% |
| 8.30 | аналитич.контроль соблюдения нормативов ПДВ, выбросов в атмосф. | 246,58 | 247,29 | 100,3% |
| 8.31 | тех.освидетельствование паровых стерилизаторов, баллонов, дымоотвода, вентиляции, емкостей хранения, воздуходувн.агрегатов, монтаж и пусконаладка | 66,20 | 66,40 | 100,3% |
| 8.32 | технологич.присоединение ВНС к эл.сетям | 33,47 | 33,57 | 100,3% |
| 8.33 | обслуживание опасных объектов, аварийно-спасательных формирований | 355,53 | 356,55 | 100,3% |
| 8.34 | услуги по аренде нежилых помещений | 23,67 | 23,73 | 100,3% |
| 8.35 | прочие услуги сторонних организаций | 64,96 | 65,15 | 100,3% |
| 8.36 | пополнение электронных проездных билетов | 3 089,60 | 0,00 | 0,0% |
| ИТОГО | | 533 555,44 | 429 313,02 | 80,4% |

Заработная плата цехового персонала:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|--|-----------------------|--|---|
| мастер | 52,00 | 33,56 | 20 943,97 |
| водитель | 159,00 | 25,23 | 48 137,92 |
| техник, учетчик, экспедитор | 10,00 | 23,23 | 2 788,05 |
| начальник структ. подразд., смены, участка | 5,00 | 45,88 | 2 752,65 |
| аккумуляторщик | 1,00 | 30,46 | 365,56 |
| оператор котельной | 4,00 | 16,91 | 811,86 |
| тракторист | 6,00 | 26,46 | 1 905,09 |
| машинист экскаватора, бульдозера | 17,00 | 37,17 | 7 581,96 |
| стропальщик | 1,00 | 30,46 | 365,56 |
| лаборант | 24,00 | 20,02 | 5 765,89 |
| инженер | 7,00 | 32,03 | 2 690,75 |
| главный, стар.диспетчер, механик | 1,00 | 35,43 | 425,21 |

| | | | |
|---|----------------|--------------|-------------------|
| механик | 2,00 | 35,00 | 840,00 |
| инженер-бактериолог, химик | 13,00 | 27,60 | 4 305,89 |
| контролер, оператор ЭВМ | 31,00 | 22,98 | 8 549,57 |
| уборщик производственных помещений | 2,00 | 14,50 | 347,94 |
| кладовщик, плотник | 2,00 | 20,31 | 487,42 |
| Инженер, инженер-инспектор, экономист АС | 51,00 | 37,07 | 22 686,47 |
| токарь | 3,00 | 31,48 | 1 133,25 |
| слесарь КИПиА | 9,00 | 31,48 | 3 399,75 |
| слесарь-ремонтник, сантехник | 36,00 | 30,46 | 13 160,32 |
| электромонтер | 71,00 | 30,46 | 25 955,08 |
| слесарь по ремонту автомобилей, по топливной аппаратуре | 6,00 | 31,03 | 2 233,80 |
| электрогазосварщик | 3,00 | 40,22 | 1 447,87 |
| начальник структ. подразд., смены, участка | 21,00 | 40,22 | 10 135,11 |
| диспетчер | 8,00 | 33,75 | 3 240,38 |
| инженер | 5,00 | 31,52 | 1 891,43 |
| главный, стар.диспетчер, механик | 2,00 | 36,91 | 885,86 |
| рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий | 12,00 | 31,73 | 4 569,56 |
| Итого | 564,000 | 29,52 | 199 804,18 |

* **Справочно:** В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

2. Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 117 979,56 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 4,3% в соответствии с утвержденным сметным расчетом. Отклонение от предложения организации – 258 896,02 тыс.руб. в связи с непринятием предложения организации по выделению из основного производственного и цехового персонала ремонтного персонала в статью затрат по текущему ремонту.

| Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организаций тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза организации, % |
|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | 35 291,80 | 35 291,80 | 100,0% |
| Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | 82 687,76 | 82 687,76 | 100,0% |
| Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы | 258 896,02 | | |

| | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Итого | 376 875,58 | 117 979,56 | 31,31% |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|

Согласно предоставленным документам запланированы следующие мероприятия по капитальному ремонту:

| Наименование объектов ремонта | Ед. изм. | Объём работ в натуральном измерении | Сметная стоимость работ, тыс.руб. |
|--|--------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Водопроводные сети, в т.ч. ремонт сетей по: - ул. Парковая 25 - ул. Ташаяк 2а - ул. Коповалова 20 - ул. Карбышева | км. | 6,9 | 41 716,26 |
| Ремонт водопроводных колодцев | шт. | 250 | 2 900,00 |
| МЭУ ВНС «Центральный», в т.ч.: - замена насосного агрегата -гидроизоляция. | шт. | 2 | 4 702,70 |
| ВНС «Южная зона», в т.ч.: - ВНС «17 квартал» замена насосного агрегата; - ВНС «Арский узел» ремонт здания; | шт. | 3 | 4 606,40 |
| ВНС «Северная зона», в т.ч.: - ВНС «Северная», замена насоса; - ВНС «60 кв.», замена насоса; | шт. | 6 | 4 657,70 |
| ВНС в жилых домах, ремонт и замена насосного оборудования | шт. | 3 | 350,00 |
| Водозабор «Волжский», в т.ч.: - ремонт здания хлораторной; - замена фильтров и отстойников; - замена на затвор; - ремонт насоса - ремонт задвижек - ремонт кровли Ремонт фильтра | шт. м.кв. | 15 1445 | 17 541,90 |
| Участок подземных водозаборов, в т.ч. - в/з «Мирный», ремонт и замена насосного оборудования; - в/з Танкодром замена задвижки - в/з Сухая река, ремонт здания, задвижек - в/з Кадышево, здание электрощитовой - в/з по ул. Айдарова 24 замена преобразователя частоты | шт. м.кв. | 25 327 | 6212,8 |
| итого | | | 82 687,76 |

По итогам 2017 года экономия средств по данной статье от утвержденного Госкомитетом годового плана составила 12 050,77 тыс. рублей.

3. Административные расходы приняты в размере 73 321,92 тыс.руб. с отклонением на 12,4% к уровню 2018 года. Отклонение от прогноза организации – 46 436,51 тыс.руб.

Затраты на заработную плату административно-управленческого персонала приняты в соответствии со штатным расписанием и индекса-дефлятора. Снижение от прогноза организации 24 227,85 тыс.руб. Численность принята в количестве 131 штатной единицы с отклонением от предложения организации на 118 ед. (не приняты штатные единицы «инженера, специалиста» в количестве 53 единиц, 2

единицы ставок «заведующие» и «юрист», 10 единиц ставки «инженер-программист», 1 единица ставки «уборщика служебных помещений», 28 единиц ставки «делопроизводителя»).

Затраты на аренду земли приняты на основании дополнительного соглашения к договору аренды земельного участка от 07.2002 №071-379, заключенного с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан.

Затраты приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год, утвержденных значений 2018 года и индекса-дефлятора в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года.

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|--------------|--|------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1 | Заработка плата АУП | 98 314,00 | 62 910,31 | 64,0% |
| 2 | Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП | 29 690,83 | 18 998,91 | 64,0% |
| 3 | Амортизация ОС общехозяйственного назначения | 2 515,90 | 1 843,47 | 73,3% |
| 4 | Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования | 527,60 | 527,60 | 100,0% |
| 5 | Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы | 1 143,96 | 1 112,83 | 97,3% |
| 6 | Охрана внеучебственная | 4 836,27 | 4 850,22 | 100,3% |
| 7 | Услуги банка | 1 328,17 | 1 265,25 | 95,3% |
| 8 | Подготовка кадров | 383,36 | 382,94 | 99,9% |
| 9 | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) | 6 191,87 | 4 238,13 | 68,4% |
| 10 | Канц.товары и почтово-телеграф. расходы | 5 729,81 | 3 239,13 | 56,5% |
| 11 | Услуги договорные (юридические, консультационные,...) | 48 130,31 | 12 706,32 | 71,8% |
| 11.1 | информационно-консультационные услуги | 1 462,29 | 1 078,58 | 73,8% |
| 11.2 | программное обеспечение | 26 098,23 | 4 251,32 | 16,2% |
| 11.3 | обслуживание и ремонт техники, оборуд. | 861,35 | 415,86 | 48,3% |
| 11.4 | тепловая энергия | 2 558,96 | 2 558,96 | 100,0% |
| 11.5 | размещение оборудования беспроводного доступа средств связи | 491,65 | 491,65 | 100,0% |
| 11.6 | обслуживание корпоративной сети | 7 653,87 | 3 664,41 | 47,9% |
| 11.7 | прочие услуги | 603,95 | 245,54 | 40,7% |
| 11.8 | центр обработки данных | 8 400,00 | | 0,0% |
| 12 | Лицензии, экспертиза | 24,87 | 24,87 | 100,0% |
| 13 | Страхование имущества | 566,75 | 566,75 | 100,0% |
| 14 | Аренда земли | 21 925,11 | 21 264,00 | 97,0% |
| 15 | Прочие общеэксплуатационные расходы | 7 214,52 | 5 570,64 | 77,2% |
| 15.1 | материальные затраты | 4 623,79 | 2 972,44 | 64,3% |
| 15.2 | списание инвентаря | 1 594,17 | 1 598,77 | 100,3% |
| 15.3 | командировочные расходы | 359,77 | 360,81 | 100,3% |
| 15.4 | охрана труда | 636,79 | 638,63 | 100,3% |
| <i>Итого</i> | | 228 523,33 | 139 501,38 | 61,0% |

Заработка плата АУП:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|---|-----------------------|---|--|
| Директор | 1,00 | 139,20 | 1 670,42 |
| Бухгалтер | 19,00 | 34,40 | 7 844,18 |
| Экономист | 9,00 | 32,29 | 3 487,84 |
| Зам.директора | 5,00 | 106,41 | 6 384,87 |
| гл.инженер, технолог, метролог, инспектор | 6,00 | 57,95 | 4 172,57 |
| заведующие | 1,00 | 29,35 | 352,24 |
| юрист | 8,00 | 28,16 | 2 703,20 |
| начальник структур.подразделения | 32,00 | 47,41 | 18 207,10 |
| зам.начальника структур.подразделения | 18,00 | 44,43 | 9 596,19 |
| инженер-программист | 5,00 | 39,64 | 2 378,43 |
| уборщик служебных помещений | 11,00 | 12,08 | 1 594,73 |
| техник, учетчик | 2,00 | 19,36 | 464,68 |
| делопроизводитель | 7,00 | 23,44 | 1 968,91 |
| прочие | 7,00 | 24,82 | 2084,94 |
| <i>Итого</i> | <i>131,00</i> | <i>40,02</i> | <i>62 910,31</i> |

В соответствии с Положением об Учетной политике распределение косвенных расходов производится пропорционально доходу от основных видов деятельности, кроме платы за подключение к системе водоснабжения и водоотведения. Доходами от основной деятельности является выручка от оказания услуг водоснабжения, водоотведения, от подключения (технологического присоединения) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения. Остальные доходы являются прочими доходами.

Распределение административных расходов:

| Отрасли | Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в % | Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности |
|---------------|--|--|
| водоснабжение | 52,56% | 73 321,92 |
| водоотведение | 40,61% | 56 651,51 |
| прочие | 6,83% | 9 527,94 |
| <i>Итого</i> | <i>100,00</i> | <i>139 501,38</i> |

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 290 213,44 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 83166,01 тыс.кВт. со снижением на 5,8% к уровню 2018 года. Объем принят с учетом удельного расхода электрической энергии – 0,775 кВт*ч/куб.м. Организация потребляет электрическую энергию по ВН, НН и СН2 уровням напряжения. Отклонение от прогноза организации – 18 973,79 тыс.руб.

По итогам 2017 года экономия средств по данной статье от утвержденного Госкомитетом годового плана составила 4 183,24 тыс. рублей.

На снижение объема потребляемой электрической энергии повлияло снижение объема отпуска воды в сеть и успешно реализованные мероприятия по энергосбережению.

Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 115 647,70 тыс.руб., в том числе:

1. *Налоги и платежи, относимые на себестоимость* в сумме 45 003,46 тыс.руб., в том числе:

- земельный налог – 903,09 тыс.руб.;
- налог на имущество – 44 100,38 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом факта 2017 года, на уровне предложения организации.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 52,56%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 23 653,82 тыс.руб.

2. *Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности* в сумме 31 831,94:

- водный налог – 28 982,60 тыс.руб.;
- транспортный налог – 1252,83 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1593,27 тыс.руб.;
- земельный налог – 3,24 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне предложения организации.

3. *Услуги, оказываемые сторонними организациями по транспортировке воды* в сумме 53 505,93 тыс.руб. согласно расчету затрат на транспортировку воды по г. Казань с ростом к уровню 2018 года на 4,9%, к предложению организации на 2777,89 тыс.руб.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

В соответствии с п.5 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организаций в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение), на техническую воду и тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы для отдельных регулируемых видов деятельности в случае, если гарантирующая организация оказывает абонентам отдельные виды услуг, предусмотренные пунктом 4 настоящего документа;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на транспортировку **холодной воды**, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы на питьевую воду и (или) на техническую воду в случае, если регулируемая организация осуществляет забор (подъем) воды и (или) водоподготовку.

Согласно п.5 ст.12 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» организации, эксплуатирующие отдельные объекты централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, обязаны заключить с гарантирующей организацией, определенной в отношении такой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, договор по водоподготовке, по транспортировке воды и (или) договор по транспортировке сточных вод, по очистке сточных вод, а также иные договоры, необходимые для обеспечения холодного водоснабжения и (или) водоотведения. Гарантирующая организация обязана оплачивать указанные услуги по тарифам в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Таким образом, данная статья включает затраты на оплату услуг по транспортировке холодной воды, оказываемые сторонними организациями.

Сторонние организации, осуществляющие транспортировку воды:

| Наименование организаций | 2018 г. | | | 2019 г. | | | Тариф руб/м ³ (без НДС) | 2019/2018, (6/3) % |
|--|-----------------------|----------------------------------|---|--------------------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | Объем, м ³ | Сумма на год руб., без НДС | Тариф руб/м ³ (без НДС) | Объем, м ³ | Сумма на год руб., без НДС | Тариф руб/м ³ (без НДС) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| АО «СК «Энерготехника» | 121,33 | 1 045,85 | 8,62 | 109,35 | 944,18 | 8,63 | | 90,3% |
| ФГБУ «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ | | | | 288,14 | 2 879,01 | 9,99 | | 103,5% |
| ОАО «Судоходная компания «Татфлот» | 92,44 | 283,79 | 3,07 | 22,196 | 305,64 | 3,13 | | 107,75 |
| Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по теплоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по теплоснабжению - филиал ОАО «РЖД» | 307,22 | 2 626,36 | 8,55 | 156,292 | 2 348,50 | 12,57 | | 89,4% |
| ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 | 11,38 | 1,48 | 0,13 | 16,96 | 52,05 | 0,13 | | 3505,7% |
| ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 | 33,48 | 4,42 | 0,13 | 24,662 | 23,84 | 0,16 | | 539,7% |
| ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» | 1971,86 | 44 248,54 | 22,44 | 2 305,94 | 46952,71 | 20,36 | | 106,1% |
| Итого по транспортированию воды: | 2 825,85 | 50 990,99 | 18,04 | 2 923,54 | 53 505,93 | 18,30 | | 104,9% |

Расходы по сомнительным долгам, заявленные организацией в размере 33 172,70 тыс.руб., Госкомитетом не приняты.

Согласно п. 26 Методических указаний к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Согласно ст. 266 Налогового кодекса РФ безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

В представленных обосновывающих документах отсутствуют акты Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Татарстан о признании задолженности безнадежной.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2019 году составит 129 820,53 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации за 2017 год.

Направления использования амортизационных отчислений:

Средства амортизационных отчислений являются источником финансирования мероприятий инвестиционной программы «Развитие, реконструкция и модернизация систем коммунального водоснабжения и водоотведения муниципального образования г. Казани на 2014-2028 годы».

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Заявленные организацией:

- выпадающие доходы в размере 99 585,60 тыс.руб.,
- расходы на социальные нужды в размере 5116,80 тыс.руб.,
- средства на возврат займов и кредитов в размере 12960,00 тыс.руб.,
Госкомитетом не приняты.

Госкомитетом принята сумма в размере:

- 1042,10 тыс.руб. на социальные нужды с учетом сложившегося факта за 2017 год по услуге водоснабжения. Приняты затраты на материальную помощь и страховые взносы непроизводственного назначения, предусмотренные коллективным договором организации. Сумма распределена на 2 года долгосрочного периода регулирования по 521,06 тыс.руб.

- 88 143,94 тыс.руб. в качестве недополученного дохода с учетом отклонения фактического объема от объема реализации за 2016-2017 годы от планируемого. Указанная сумма пропорционально распределена на долгосрочный период регулирования по 17 628,79 тыс.руб.

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Выполнение инвестиционной программы

Согласно инвестиционной программе на 2017 год, утвержденной Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 07.05.2013 №50/о «Об утверждении инвестиционной программы Муниципального унитарного предприятия г. Казани «Водоканал» на 2014-2018 годы» (в ред. от 19.11.2018 №203/о), организацией запланирована реализация инвестиционных мероприятий на общую сумму 1 395 253 тыс.руб. (без учета НДС и налога на прибыль), в том числе по следующим источникам:

- амортизация – 446 233,0 тыс. руб.;
- плата за подключение – 857 317,0 тыс. руб.;
- прочие собственные средства – 31 703,0 тыс. руб.;
- заемные средства – 60 000,0 тыс. руб.

Фактическое освоение за 2014 – 9 месяцев 2018 гг. составляет 325 693,4 тыс.руб. (23% к утвержденной сумме на 2014 – 2018 гг.):

- амортизация – 59 398,4 тыс. руб. (13%);
- плата за подключение – 229 865,2 тыс. руб. (27%);
- прочие собственные средства – 23 601,0 тыс. руб. (74%);
- заемные средства – 12 828,8 тыс. руб. (21%).

При корректировке инвестиционной программы, утвержденной приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 19.11.2018 № 203/о, неосвоенные средства по источнику «Амортизация» и «Плата за подключение» в размере 460 689,0 тыс. рублей (по водоснабжению – 303 510,0 тыс. рублей, по водоотведению – 157 178,0 тыс. рублей) включены источником финансирования инвестиционной программы в части мероприятий 2018-2028 гг. по источнику «Прочие собственные средства (неиспользованные амортизация и плата за подключение прошлых лет)».

V. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ исключены из необходимой валовой выручки в размере 36 947,24 тыс.руб. в связи со сложившимися фактическими затратами за 2016-2017 годы, выраженными в неосвоении средств:

| Статья затрат | Экономически необоснованные доходы, тыс.руб. | |
|---|--|-----------------|
| | 2016 год (факт) | 2017 год (факт) |
| Химические реагенты | 4394,62 | |
| Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы) | 8029,25 | |
| Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения | | 7015,93 |
| Налог на имущество | | 17507,44 |
| Итого | 1242357 | 24523,36 |

Расчет необходимой валовой выручки МУП «Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

| Наименование | Ед.изм. | Долгосрочный период регулирования | | | | |
|---|------------------|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Базовый уровень операционных расходов | тыс.руб. | 1 025 040,61 | x | x | x | x |
| Индекс эффективности операционных расходов | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| Нормативный уровень прибыли | тыс.руб. | | | | | |
| <i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i> | | | | | | |
| Удельный расход электрической энергии | кВт/ч/ куб.м. | 0,775 | 0,775 | 0,775 | 0,775 | 0,775 |

| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования | | | | |
|-------|-------------------------------------|----------|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен | % | 104,6% | 103,4% | 104,0% | 104,0% | 104,0% |
| 2 | Индекс изменения количества активов | - | | | | | |
| 3 | Операционные расходы | тыс.руб. | 1025040,61 | 1049293,07 | 1080352,15 | 1112330,57 | 1145255,55 |

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

| Электрическая энергия | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Затраты, тыс.руб. | 290213,44 | 298919,84 | 307887,44 | 317124,06 | 326637,78 |
| Индекс, % | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% |

1.3. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

| Неподконтрольные расходы | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Затраты, тыс.руб. | 108991,69 | 110257,64 | 111878,89 | 113548,13 | 115266,77 |
| в т.ч. расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями, тыс.руб. | 53505,93 | 54771,88 | 56393,13 | 58062,36 | 59781,01 |
| Индекс промышленных производителей, % | 104,3% | 104,2% | 104,1% | 104,4% | 104,7% |

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$HVB_i = TP_i + A_i + ПR_i + ПR_i^{10} + \Delta HVB_i^c,$$

где:

HVB_i - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

TP_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i , тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в

году i , тыс. руб.;

$\Pi_{\text{P}i}$ - нормативная прибыль, установленная на год i , тыс. руб.;

$\Delta \text{НВВ}_{\text{i}}^{\text{c}}$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i , проводимого в целях сглаживания, где i_1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i_0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

$\Pi_{\text{P}i}^{\text{ro}}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i , тыс. руб.

| № п/п | Показатель | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Текущие расходы, тыс.руб. | 1424245,74 | 1458470,56 | 1500118,47 | 1543002,76 | 1587160,11 |
| 2 | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб. | 129820,53 | 129820,53 | 129820,53 | 129820,53 | 129820,53 |
| | Нормативная прибыль, тыс.руб. | 18149,84 | 18149,84 | 17 628,79 | 17 628,79 | 17 628,79 |
| 4 | Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации | | | | | |
| 5 | Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования | 36 947,24 | | | | |
| | ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение) | 1535268,86 | 1605919,87 | 1647567,79 | 1690542,07 | 1734609,42 |

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для МУП «Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2019, % |
|--|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | Отклонение к 01.07.2018, % | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 19,97 | 101,7%* | 20,59 | 103,1% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 16,64 | 100,0% | 17,16 | 103,1% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на питьевую воду, | Отклонение к |
|-----------------|---------------------------------------|--------------|
|-----------------|---------------------------------------|--------------|

Экспертное заключение 19.1

| | руб./куб.м. | | | 01.01.2020, % |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | с 01.01.2020 но 30.06.2020 | Отклонение к 01.07.2019, % | с 01.07.2020 но 31.12.2020 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 20,59 | 100,0%* | 21,84 | 106,1% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 17,16 | 100,0% | 18,20 | 106,1% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2021, % |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | Отклонение к 01.07.2020, % | с 01.07.2021 по 31.12.2021 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 21,77 | 99,6% | 21,77 | 100,0% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 18,13 | 99,6% | 18,13 | 100,0% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2022, % |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | Отклонение к 01.07.2021, % | с 01.07.2022 по 31.12.2022 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 21,77 | 100,0%* | 22,89 | 105,2% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 18,13 | 100,0% | 19,08 | 105,2% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2023, % |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | Отклонение к 01.07.2022, % | с 01.07.2023 по 31.12.2023 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 22,89 | 100,0%* | 22,92 | 100,1% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 19,08 | 100,0% | 19,10 | 100,1% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Водоканал» и Исполнительного комитета города Казани. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Водоканал» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной

комиссии, ио не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Водоканал» на 2019-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019-2023 годы МУП «Водоканал»

| № п/п | Показатели | Единица измерения | Базовый период | | | Утвержденный период | | | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета | | | | |
|-------|---|-------------------|----------------|--------------|--------|-----------------------|------------------------|------------------|---|--------------------|-----------------------|------------------------|--------------|--------|
| | | | | | | Утверждено | | | | 2019 год | | % | | |
| | | | Утвержден | Факт | % | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % | 2019 год | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 1 | Является ли организация плательщиком НДС | да/нет | да | да | | | | да | | да | | | да | |
| | І. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Реализовано воды, в том числе: | тыс. м3 | 92 198,856 | 87 973,625 | 95,4% | 46 683,959 | 46 683,959 | 93 367,919 | 106,1% | 87 251,004 | 45 434,662 | 45 434,662 | 90 869,324 | 97,3% |
| 2.1 | Расход воды на собственные нужды предприятия | тыс. м3 | 31,958 | 27,132 | 84,9% | 15,979 | 15,979 | 31,958 | 117,8% | 24,919 | 13,566 | 13,566 | 27,132 | 84,9% |
| 2.2 | Отпущено воды другим водопроводам | тыс. м3 | | | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Объем воды, реализованной потребителям, в том числе: | тыс. м3 | 92 166,898 | 87 946,493 | 95,4% | 46 667,980 | 46 667,980 | 93 335,961 | 106,1% | 87 226,084 | 45 421,096 | 45 421,096 | 90 842,192 | 97,3% |
| 2.3.1 | Население | тыс. м3 | 59 594,380 | 59 124,389 | 99,2% | 30 134,165 | 30 134,165 | 60 268,331 | 101,9% | 64 535,924 | 29 987,369 | 29 987,369 | 59 974,739 | 99,5% |
| 2.3.2 | Бюджетные организации | тыс. м3 | 5 079,690 | 4 758,101 | 93,7% | 2 539,845 | 2 539,845 | 5 079,690 | 106,8% | 4 385,066 | 2 379,051 | 2 379,051 | 4 758,101 | 93,7% |
| 2.3.3 | Прочие потребители | тыс. м3 | 27 492,828 | 24 064,003 | 87,5% | 13 993,970 | 13 993,970 | 27 987,940 | 116,3% | 18 305,095 | 13 054,676 | 13 054,676 | 26 109,352 | 93,3% |
| 3 | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению | тыс. м3/час | 10,52 | 10,04 | 95,4% | | | | | 9,96 | 5,19 | 5,19 | 10,37 | |
| | ІІ. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ | тыс. руб. | 1 442 093,36 | 1 515 502,50 | 105,1% | 739 478,27 | 770 762,66 | 1 510 240,93 | 99,7% | 1 955 517,17 | 765 230,12 | 788 836,15 | 1 554 066,27 | 102,9% |
| 7 | Расходы на весь технологический процесс - всего: | тыс. руб. | 1 442 093,36 | 1 515 502,50 | 105,1% | 739 478,27 | 770 762,66 | 1 459 396,84 | 96,3% | 1 955 517,17 | 765 230,12 | 788 836,15 | 1 554 066,27 | 106,5% |
| 7.1 | Прямые расходы: | тыс. руб. | 1 290 860,04 | 1 360 862,31 | 105,4% | 673 035,89 | 702 680,13 | 1 375 716,03 | 101,1% | 1 772 801,52 | 701 597,90 | 723 660,69 | 1 425 258,58 | 103,6% |
| 7.1.1 | Материалы (химические реагенты) | тыс. руб. | 144 468,31 | 173 875,01 | 120,4% | 72 914,59 | 75 829,98 | 148 744,57 | 85,5% | 187 936,80 | 77 765,46 | 81 109,38 | 158 874,84 | 106,8% |
| 7.1.2 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения | тыс. руб. | 280 377,02 | 276 193,78 | 98,5% | 151 058,33 | 157 098,20 | 308 156,53 | 111,6% | 309 187,23 | 142 962,29 | 147 251,15 | 290 213,44 | 94,2% |
| 7.1.3 | Расходы на оплату труда основного | тыс. руб. | 151 628,09 | 154 036,74 | 101,6% | 76 528,20 | 79 588,08 | 156 116,28 | 101,4% | 72 049,64 | 79 812,13 | 83 483,49 | 163 295,62 | 104,6% |

Экспертное заключение 19.1

| № п/п | Показатели | Единица измерения | Базовый период | | | Утвержденный период | | | | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета | | | |
|----------|--|-------------------|----------------|------------|--------|---------------------|------------|------------|--------|---|--------------------|------------|------------|--------|
| | | | | | | Утверждено | | | | | 2019 год | | 2019 год | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| | производственного персонала | | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.4 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 45 791,68 | 46 895,85 | 102,4% | 23 111,52 | 24 035,60 | 47 147,12 | 100,5% | 21 758,99 | 24 103,26 | 25 212,01 | 49 315,28 | 104,6% |
| 7.1.5 | Амортизация основных средств производственного назначения | тыс. руб. | 129 962,66 | 129 820,53 | 99,9% | 64 981,33 | 64 981,33 | 129 962,66 | 100,1% | 142 406,13 | 64 910,26 | 64 910,26 | 129 820,53 | 99,9% |
| 7.1.6 | Аренда основного оборудования | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.7 | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения | тыс. руб. | 109 865,17 | 97 814,40 | 89,0% | 53 086,99 | 60 030,19 | 113 117,18 | 115,6% | 376 875,58 | 59 592,55 | 58 387,01 | 117 979,56 | 104,3% |
| 7.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта | тыс. руб. | 84 263,91 | 62 031,78 | 73,6% | 42 209,47 | 44 548,65 | 86 758,12 | 139,9% | 82 687,76 | 40 473,70 | 42 214,06 | 82 687,76 | 95,3% |
| 7.1.8 | Оплата воды, полученной со стороны | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.9 | Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.10 | Цеховые расходы | тыс. руб. | 409 631,58 | 451 801,82 | 110,3% | 206 359,15 | 215 121,55 | 421 480,70 | 93,3% | 571 996,94 | 226 262,06 | 235 991,33 | 462 253,38 | 109,7% |
| 7.1.11 | Прочие прямые расходы | тыс. руб. | 19 135,54 | 30 424,18 | 159,0% | 24 995,78 | 25 995,21 | 50 990,99 | 167,6% | 90 590,22 | 26 189,88 | 27 316,05 | 53 505,93 | 104,9% |
| 7.1.11.1 | Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ | | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.11.2 | Прочие расходы | | 19 135,54 | 30 424,18 | 159,0% | | | 50 990,99 | 167,6% | 90 590,22 | 26 189,88 | 27 316,05 | 53 505,93 | 104,9% |
| 7.2 | Косвенные (общежилые) расходы | тыс. руб. | 81 271,22 | 102 350,12 | 125,9% | 41 020,34 | 42 660,48 | 83 680,81 | 81,8% | 120 111,86 | 35 889,34 | 37 432,58 | 73 321,92 | 87,6% |
| 7.3 | Налоги и платежи | тыс. руб. | 69 962,10 | 52 290,07 | 74,7% | 25 422,04 | 25 422,04 | 50 844,09 | 97,2% | 62 603,78 | 27 742,88 | 27 742,88 | 55 485,76 | 109,1% |

Экспертное заключение 19.1

| № п/п | Показатели | Единица измерения | Базовый период | | | Утвержденный период | | | | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета | | | |
|-------|--|-------------------|----------------|-----------|--------|---------------------|-----------|-----------|--------|---|--------------------|-----------|-----------|--------|
| | | | | | | Утверждено | | | | | 2019 год | | 2019 год | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 7.3.1 | Налоги и платежи, относимые на себестоимость | тыс. руб. | 43 734,46 | 23 636,67 | 54,0% | 11 920,06 | 11 920,06 | 23 840,11 | 100,9% | 26 759,73 | 11 826,91 | 11 826,91 | 23 653,82 | 99,2% |
| 7.3.2 | Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности | тыс. руб. | 26 227,64 | 28 653,40 | 109,2% | 13 501,99 | 13 501,99 | 27 003,97 | 94,2% | 35 844,05 | 15 915,97 | 15 915,97 | 31 831,94 | 117,9% |
| 8 | Валовая прибыль: | тыс. руб. | | | | 5 851,53 | 5 851,53 | 11 703,06 | | 18 076,80 | 260,53 | 260,53 | 521,05 | 4,5% |
| 8.1 | Расходы на капитальные вложения | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.2 | Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами | тыс. руб. | | | | 5 851,53 | 5 851,53 | 11 703,06 | | 5 116,80 | 260,53 | 260,53 | 521,05 | 4,5% |
| 8.3 | Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним | тыс. руб. | | | | | | | | 12 960,00 | | | | |
| 8.4 | Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.5 | Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации | | | | | | | | | | | | | |
| 8.6 | Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат: | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.6.1 | Налог на прибыль при ОСН | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.6.2 | Единый налог при УСН | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.6.3 | Прочие налоги и платежи | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Убыток (выпадающие доходы) | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Внереализационные расходы | тыс. руб. | | | | | | | | 99 585,60 | 8 814,39 | 8 814,39 | 17 628,79 | |
| 11 | Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования | тыс. руб. | | | | | | | | | 18 473,62 | 18 473,62 | 36 947,24 | |

Экспертное заключение 19.1

| № п/п | Показатели | Единица измерения | Базовый период | | | Утвержденный период | | | | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета | | | |
|-------|---|---------------------|----------------|--------------|--------|---------------------|------------|--------------|--------|---|--------------------|------------|--------------|--------|
| | | | | | | Утверждено | | | | | 2019 год | | 2019 год | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 12 | Экономия операционных расходов | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности) | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 15 | Товарная продукция | тыс. руб. | 1 442 093,36 | 1 515 502,50 | 105,1% | 745 329,80 | 776 614,19 | 1 521 943,99 | 100,4% | 2 073 179,57 | 755 831,42 | 779 437,45 | 1 535 268,86 | 100,9% |
| 16 | Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования | тыс. руб. | 239 827,83 | 132 773,22 | 55,4% | 118 068,32 | 125 011,52 | 243 079,84 | 183,1% | 519 281,71 | 124 502,81 | 123 297,27 | 129 499,56 | 53,3% |
| 17 | Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования | тыс. руб. | | 16 923,16 | | | | | | | | 362 196,00 | 362 196,00 | |
| 18 | Среднеотпускной тариф (одноставочный) | руб./м ³ | 15,64 | 17,23 | 110,1% | 15,97 | 16,64 | 16,30 | 94,6% | 23,76 | 16,64 | 17,16 | 16,90 | 103,6% |

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
МУП «Водоканал»
для потребителей муниципального образования г. Казань
на 2019-2023 годы**

№ тарифного дела:

26/127

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);
- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления МУП «Водоканал» об установлении тарифа на водоотведение на 2019 – 2023гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/127, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифов на водоотведение на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на водоотведение для МУП «Водоканал» на 2019-2023 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Водоканал» создано в соответствии с Постановлением Главы администрации г. Казани №1366 от 30.12.1993 года. Учредителем является муниципальное образование города Казани в лице Комитета земельных и имущественных отношений Исполнительного Комитета города Казани.

МУП «Водоканал» владеет имуществом на основании договора хозяйственного ведения от 22.09.2003 №2/13, заключенного с Комитетом по управлению коммунальным имуществом администрации г. Казани.

Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 «О гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани» организация определена гарантирующим поставщиком на территории города Казани.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности организации являются оказание услуг по водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод г. Казани.

МУП «Водоканал» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы, бюджетных организаций и промышленных предприятий города Казань.

Описание схемы водоотведения МУП «Водоканал»

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий г. Казани по самотечным сетям и через насосные станции отводятся в главные канализационные коллектора, по которым через 4 крупные канализационные насосные станции перекачиваются на городские очистные сооружения, расположенные в Приволжском районе г. Казани. Протяженность канализационных сетей – 983 км. Для перекачки сточных вод работает 48 канализационных насосных станций.

Очистные сооружения канализации г. Казани представляют собой комплекс сложных технических сооружений, предназначенный для очистки хозяйствственно-бытовых вод города.

В состав очистных сооружений канализации входят:

1. цех механической очистки, включающий в себя камеру смешения с двумя приемными камерами, здания решеток №1, №2, песковые площадки, первичные отстойники, илоуплотнители, насосные станции сырого и сброшенного осадка, насосную станцию хозяйственных стоков, насосную станцию технической воды и насосные станции первичных отстойников №1, №2, №3.

2. цех биологической очистки, включающий в себя аэротенки, вторичные отстойники, насосную станцию активного ила, воздуходувную станцию, хлораторную станцию, водоизмерительный лоток Паршала, отводящие коллектора, глубоководный выпуск.

3. цех механического обезвоживания и обработки осадка, включающий в себя отделение фильтр-прессов, отделение центрифуг, узел приготовления флокулянта, илопроводы, старые иловые поля, новые иловые поля.

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 годы установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс с календарной разбивкой:

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. | | | | | |
|---|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| | с 01.01 | с 01.07 | с 01.01 | с 01.07 | с 01.01 | с 01.07 |
| погребатели в жилищном секторе (с учетом НДС) | 14,77 | 15,14 | 15,14 | 15,78 | 15,78 | 16,44 |
| иные потребители (без учета НДС) | 12,52 | 12,83 | 12,83 | 13,37 | 13,37 | 13,93 |

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

| Показатели | 2015 (факт) | 2016 (факт) | 2017 (факт) | 2018 (утв) | 2019-2023 (прогноз орг-ции) | 2019-2023 (прогноз ГКРТТ) | 2019/2018 % |
|--|-------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|
| Принято сточных вод всего | 93 824,20 | 91 282,38 | 90 386,822 | 98 946,63 | 89715,97 | 92923,161 | 93,9% |
| Технологические нужды предприятия | 8 563,80 | 8594,16 | 8660,95 | 9 116,56 | 8694,84 | 8660,95 | 95,0% |
| Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч: | 85 260,40 | 82 688,22 | 81725,87 | 89 830,07 | 81021,13 | 84262,21 | 93,8% |
| Хозяйственные нужды предприятия | 27,98 | 27,03 | 27,13 | 31,96 | 24,92 | 27,13 | 84,9% |
| По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» | 5 592,08 | 5 410,63 | 5092,72 | 5 826,92 | 4940,96 | 5092,719 | 87,4% |
| По группе потребителей | 61 029,82 | 58 495,93 | 58659,14 | 64 646,12 | 57928,56 | 60325,786 | 93,3% |
| | 65,% | 70,8% | 71,8% | 71,9% | 71,5% | 71,6% | |

Экспертное заключение 19.2

| Показатели | 2015 (факт) | 2016 (факт) | 2017 (факт) | 2018 (утв) | 2019-2023 (прогноз орг-ции) | 2019-2023 (прогноз ГКРТТ) | 2019/2018 % |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|
| «Население» | | | | | | | |
| По группе потребителей «Прочие» | 18 610,51 | 18 754,62 | 17946,88 | 19 325,07 | 18126,692 | 18816,57 | 97,4% |
| Пропущено сточных вод | | | 81725,873 | 98 387,32 | 81021,13 | 84262,21 | |

Расчетные объемы принятых сточных вод на 2019 год учтены на уровне фактических значений 2017 года с учетом вновь подключенных абонентов за 9 месяцев 2018 года по группам потребителей «Население» (4,48870 тыс.куб.м. + 1621,75413 тыс.куб.м.) и «Прочие» (0,12298 тыс.куб.м. + 4,44316 тыс.куб.м.).

Расчетные объемы на технологические и хозяйствственные нужды приняты на уровне факта 2017 года.

На 2020-2023 годы объемы приняты на уровне 2019 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 20 145,15 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «химические реагенты» в размере 19,0%;
- «затраты на покупную электрическую энергию» в размере 2,0%;
- «затраты на оплату труда основного производственного персонала» в размере 15,0%;
- «амortизация основных средств» в размере 4,0%;
- «ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 28,0%;
- «услуги, оказываемые сторонними организациями по транспортировке сточных вод» на 25,0%.

Перерасход сложился по статьям:

- «цеховые расходы» на 3,0%;
- «общехозяйственные расходы» на 12,0%

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм. | МУП «Водоканал» | | | | | |
|----------|---|--------------|-----------------|-----------|-----|------------|------|---------|
| | | | план | факт | % | руб./куб.м | | разница |
| | | | | | | план | факт | |
| | Полная себестоимость отвода сточной жидкости | | | | | | | |
| 1 | Материалы (химические реагенты) | тыс. руб. | 44 381,43 | 36 152,19 | 81% | 0,50 | 0,44 | 0,06 |

Экспертное заключение 19.2

| | | | | | | | | |
|----|---|-----------|---------------------|---------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 2 | Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общехозяйственные расходы) | тыс. руб. | 171 004,90 | 168 283,29 | 98% | 1,93 | 2,04 | -0,11 |
| 3 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 175 803,79 | 150 022,46 | 85% | 1,98 | 1,81 | 0,17 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 53 092,75 | 45 479,38 | 86% | 0,60 | 0,55 | 0,05 |
| 5 | Амортизация основных средств производственного назначения | тыс. руб. | 160 047,96 | 153 979,57 | 96% | 1,80 | 1,86 | -0,06 |
| 6 | Аренда основных средств | тыс. руб. | | | | | | |
| 7 | Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 75 612,11 | 54 353,83 | 72% | 0,85 | 0,66 | 0,20 |
| 8 | Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса | тыс. руб. | 20 725,41 | 15 447,04 | 75% | 0,23 | 0,19 | 0,05 |
| 9 | Цеховые расходы | тыс. руб. | 327 055,09 | 335 548,37 | 103% | 3,69 | 4,06 | -0,37 |
| 10 | Общехозяйственные расходы | тыс. руб. | 96 391,75 | 108 422,06 | 112% | 1,09 | 1,31 | -0,22 |
| 11 | Прочие прямые расходы | тыс. руб. | | | | | | |
| 12 | Всего расходов по полной себестоимости | тыс. руб. | 1 124 115,19 | 1 067 688,19 | 95% | 12,68 | 12,91 | -0,24 |
| 13 | Доход организации от реализации услуги потребителям | тыс. руб. | | 1 047 543,04 | | | | |
| 14 | Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям | тыс. руб. | | -20 145,15 | | | | |

2017

За отчетный период получен убыток в размере 51 453,03 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «химические реагенты» в размере 13,0%;
- «затраты на покупную электрическую энергию» в размере 4,0%;
- «затраты на оплату труда основного производственного персонала» в размере 23,0%;
- «амортизация основных средств» в размере 2,0%;
- «общехозяйственные расходы» на 3,0% .

Перерасход образовался по статьям:

- «ремонт и техническое обслуживание» на 8,0%;
- «услуги, оказываемые сторонними организациями по транспортировке воды» на 61,0%;
- «цеховые расходы» на 2,0%;

| № | Наименование показателей, | Ед.изм | МУП «Водоканал» |
|---|---------------------------|--------|-----------------|
|---|---------------------------|--------|-----------------|

Экспертное заключение 19.2

| п/п | статьей затрат | . | план | факт | % | руб./куб.м | | разниц а |
|-----|---|-----------|--------------|--------------|------|------------|-------|-------------|
| | | | | | | план | факт | |
| | Полная себестоимость отвода сточной жидкости | | | | | | | |
| 1 | Материалы (химические реагенты) | тыс. руб. | 46 002,68 | 40 095,89 | 87% | 0,52 | 0,49 | 0,02 |
| 2 | Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общехозяйственные расходы) | тыс. руб. | 191 076,05 | 184 247,64 | 96% | 2,14 | 2,25 | -0,11 |
| 3 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 182 225,91 | 140 256,92 | 77% | 2,04 | 1,72 | 0,33 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 55 032,22 | 42 551,09 | 77% | 0,62 | 0,52 | 0,10 |
| 5 | Амортизация основных средств производственного назначения | тыс. руб. | 160 500,55 | 157 528,40 | 98% | 1,80 | 1,93 | -0,13 |
| 6 | Аренда основных средств | тыс. руб. | | | | | | |
| 7 | Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 78 374,22 | 84 677,02 | 108% | 0,88 | 1,04 | -0,16 |
| 8 | Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса | тыс. руб. | 22 757,21 | 36 565,42 | 161% | 0,25 | 0,45 | -0,19 |
| 9 | Цеховые расходы | тыс. руб. | 332 806,59 | 338 260,31 | 102% | 3,73 | 4,14 | -0,41 |
| 10 | Общехозяйственные расходы | тыс. руб. | 100 762,89 | 97 342,31 | 97% | 1,13 | 1,19 | -0,06 |
| 11 | Прочие прямые расходы | тыс. руб. | | | | | | |
| 12 | Всего расходов по полной себестоимости | тыс. руб. | 1 169 538,33 | 1 121 525,00 | 96% | 13,10 | 13,72 | -0,62 |
| 13 | Доход организации от реализации услуги потребителям | тыс. руб. | | 1 070 071,97 | | | | |
| 14 | Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям | тыс. руб. | | -51 453,03 | | | | |

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

| | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| электрическая энергия | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% |
| индекс потребительских цен | 104,6% | 103,4% | 104,0% | 104,0% | 104,0% |
| индекс промышленных производителей | 104,3% | 104,2% | 104,1% | 104,4% | 104,7% |

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

| | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|---------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| факт | 1016711,64 | 1 024 732,46 | 1 047 543,04 | 1121524,00 | | |
| утверждено | | 1091355,05 | 1 124 115,18 | 1 169 538,33 | 1 226 395,22 | |
| прогноз организации | | | | | | 1594390,87 |
| прогноз ГКРТТ | | | | | | 1 221 235,06 |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

| Год | НВВ, тыс.руб. | Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м. | Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года | Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м | Отклонение к уровню 1 полугодия |
|------|------------------|---|--|--|---------------------------------------|
| 2019 | 1594390,87 | 13,93 | 100,0% | 25,42 | 182,5 |
| 2020 | 1715120,49 | 21,20 | 83,4% | 21,20 | 100,0% |
| 2021 | 1758312,22 | 21,20 | 100,0% | 24,19 | 114,1% |
| 2022 | 1806464,73 | 22,97 | 94,9% | 22,97 | 100,0% |
| 2023 | 1853090,63 | 22,97 | 100,0% | 24,93 | 108,5% |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 1058 656,75 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 743 995,57 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования составили 573 597,65 тыс.руб., в том числе:

1.1. Материалы (химические реагенты) в сумме 34 568,16 тыс. руб.

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов, ежегодно утверждаемых директором организации в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 «Вода питьевая».

| п/п | Наименование химреагентов | Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3) | Объем воды для расчета (тыс.м3) | Необходимое количество химреагентов (тонн/год) | Цена за 1 тонну химреагента (руб.) | Затраты всего (тыс.руб.) |
|-----|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| 1 | Гипохлорит натрия | 22,60 | 92 923,16 | 2100,06 | 9 880,00 | 20 748,63 |
| 2 | Коагулянт | 0,52 | 92 923,16 | 48,32 | 286 000,00 | 13 819,53 |
| | Итого | | | | | 34 568,16 |

Расчет выполнен на основании фактических цен по товарным накладным и заключенным договорам закупки реагентов. Закупки производились на основании открытых конкурсов. Отклонение от прогноза организации 16 396,94 тыс.руб.

1.2. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов в сумме 27 962,79 тыс.руб. с ростом 24,5% к уровню 2018 года. Затраты приняты на уровне фактических данных за 2017 год. Отклонение от предложения организации составляет 1 821,46 тыс.руб.

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в сумме 175 463,96 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 134 764,95 тыс.руб. с отклонением к уровню 2018 года на 28,2%. Размер заработной платы принят в соответствии со штатным расписанием организации, ведомостью по заработной плате и с учетом индекса-дефлятора.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 40 699,01 тыс.руб.

Численность персонала принята по штатному расписанию. Не принято предложение организации по выведению из основного производственного персонала ремонтного персонала в статью затрат по текущему ремонту:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|--|--------------------|---|--------------------------------------|
| Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков) | 134,0 | | 35639,85 |
| машинист насосной установки | 94,00 | 22,33 | 25183,53 |
| оператор | 30,00 | 22,33 | 8037,30 |

| | | | |
|--|---------------|--------------|-------------------|
| уборщик произв.помещений | 3,00 | 15,10 | 543,66 |
| телефонист | 7,00 | 22,33 | 1875,37 |
| Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости) | 265,00 | | 91084,89 |
| обходчик канализационных сетей | 1,00 | 27,56 | 330,75 |
| машинист насосной установки | 15,00 | 22,33 | 4018,65 |
| оператор | 5,00 | 22,33 | 1 339,55 |
| оператор на решетке, хлораторной установки | 21,00 | 22,33 | 5 626,11 |
| оператор на песколовках и жироуловит. | 11,00 | 22,33 | 2 947,01 |
| оператор на отстойниках | 26,00 | 22,33 | 6 965,66 |
| оператор на аэротенках | 11,00 | 22,33 | 2 947,01 |
| уборщик произв. помещений | 4,00 | 15,10 | 724,88 |
| машинист компрессорных установок | 11,00 | 22,23 | 2 934,03 |
| каменщик, токарь, кладовщик, штукатур | 3,00 | 31,73 | 1 142,39 |
| электрогазосварщик | 15,00 | 40,22 | 7 239,37 |
| слесарь-ремонтник канализационного оборудования | 61,00 | 31,73 | 23 228,57 |
| слесарь АВР | 72,00 | 33,63 | 29 055,37 |
| рабочий по компл.обслуживанию и ремонту зданий | 9,00 | 23,94 | 2 585,56 |
| Заняты в основном производстве (утилизация осадка и его захоронение) | 32,00 | | 8040,21 |
| оператор | 8,00 | 22,33 | 1478,12 |
| оператор по обезвожив.осадка | 24,00 | 20,48 | 4066,85 |
| Итого | 431,00 | 26,06 | 134 764,95 |

1.4. Общехозяйственные расходы* на 2019 год в сумме 335 602,74 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 5,3%. Отклонение от прогноза организации составляет – 93 121,52 тыс.руб.

Численность цехового персонала принята по штатному расписанию (исключены ставки «стрелок, кинолог»), не принято предложение организации по выделению из цехового персонала ремонтного персонала в статью затрат по текущему ремонту. Размер заработной платы принят в соответствии со штатным расписанием организации, ведомостью по заработной плате и с учетом индексации-дефлятора.

Затраты приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год.

Затраты на арендную плату земли приняты в соответствии с заключенными договорами аренды земельных участков, канализационных насосных станций, очистных сооружений, иловых площадок (сроки предоставленных договоров имеют пролонгацию).

Затраты на пополнение электронных проездных билетов не приняты, так как не являются экономически-обоснованными в рамках тарифного регулирования.

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза организации, % |
|-------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Заработка плата цехового персонала | 140 716,46 | 180 561,23 | 128,3% |
| 2 | Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала | 42 496,37 | 54 529,49 | 128,3% |
| 4 | Амортизация ОС цехового назначения | 6 691,41 | 6 691,41 | 100,0% |

Экспертное заключение 19.2

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза организации, % |
|-------|--|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| 5 | Затраты на ремонт цеховые | 96 874,36 | 11 287,72 | 11,66% |
| 6 | Электроэнергия на цеховые расходы | 1 616,54 | 1 616,54 | 100,0% |
| 7 | Коммунальные платежи | 8 954,81 | 9 071,35 | 101,3% |
| 8 | Охрана труда, в том числе спецжилы, спецодежда, профосмотры, моющие средства | 7 638,02 | 6 276,62 | 82,2% |
| 9 | Прочие цеховые расходы | 77 126,62 | 65 568,37 | 85,0% |
| 9.1 | командировочные расходы | 160,45 | 167,35 | 104,3% |
| 9.2 | канцелярские расходы | 148,23 | 10,88 | 7,3% |
| 9.3 | подготовка кадров | 1 064,66 | 1 067,73 | 100,3% |
| 9.4 | материальные затраты, твердое топливо | 5 634,09 | 924,26 | 16,4% |
| 9.5 | списание инвентаря | 6 088,44 | 6 106,00 | 100,3% |
| 9.6 | химреактивы | 703,89 | 705,92 | 100,3% |
| 9.7 | земельный налог, аренда земли | 8 081,32 | 8 103,86 | 100,3% |
| 9.8 | инвентаризация источников образования отходов, оформление паспорта отходов, разработка лимитов на сброс загр.вещ-в в водные объекты, лимитов на размещение отходов, сопровождение в ГИС объектов, оказ.негативное воздействие на окр.среду | 204,90 | 205,50 | 100,3% |
| 9.9 | вывоз обезвоженного осадка (гранул, золы) | 13 974,23 | 10 037,46 | 71,8% |
| 9.10 | информационно-вычислительные услуги | 203,92 | 204,51 | 100,3% |
| 9.11 | страхование имущества | 7 356,16 | 7 377,39 | 100,3% |
| 9.12 | аттестация, ТО лабораторного оборудования, опломбирование предохранит.клапана | 38,59 | 38,70 | 100,3% |
| 9.13 | обслуживание транспорта | 844,34 | 846,77 | 100,3% |
| 9.14 | расходы на охрану | 10 343,94 | 9 776,62 | 94,5% |
| 9.15 | сбор, вывоз, захоронение ТБО | 1 247,06 | 1 250,66 | 100,3% |
| 9.16 | межевание земельных участков | 14,57 | 14,62 | 100,3% |
| 9.17 | регистрация объектов, паспортизация, оценка имущества | 3,22 | 3,23 | 100,3% |
| 9.18 | Техническая инвентаризация | 36,40 | - | - |
| 9.19 | дезинсекция, дератизация | 124,30 | 124,66 | 100,3% |
| 9.20 | разработка и согласование проектов зон санитарной защиты | 202,70 | - | - |
| 9.21 | техническое обслуживание газового оборудования | 99,13 | 99,42 | 100,3% |
| 9.22 | транспортирование стоков автомобильным транспортом | 13 027,87 | 13 588,07 | 104,3% |
| 9.23 | содержание и обслуживание плавучих знаков, пользование судоходным каналом | 440,68 | 358,51 | 81,4% |
| 9.24 | питание дежурных бригад | 1 120,40 | 1 168,58 | 104,3% |
| 9.25 | исследование качества сточных вод, почвы,инженерно-изыскательских работ | 88,14 | - | - |
| 9.26 | изготовление и установка указателей расположения | 11,76 | 11,79 | 100,3% |
| 9.27 | проверка,ТО приборов и оборудования (диагностика), сервисное ТО, испытания, ТО оборудования Глонасс | 1 274,12 | 1 277,79 | 100,3% |
| 9.28 | сан-эпид.экспертиза, лабораторные исследования, лабораторные испытания, проверка соответствия критериям аккредитации | 494,83 | 289,95 | 58,6% |
| 9.29 | лицензии, разрешение на сброс | 376,19 | 377,28 | 100,3% |

Экспертное заключение 19.2

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организаций тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза организации, % |
|--------------|--|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 9.30 | экспертиза пром.безопасности, разработка паспорта безопасности ОПО, разработка системы контроля за наблюдением требований предупреждения и ликвидации ЧС | 245,72 | 246,43 | 100,3% |
| 9.31 | тех.освидетельствование паровых стерилизаторов, баллонов, дымоотвода, вентиляции, емкостей хранения, воздуходувн.агрегатов, монтаж и пусконаладка | 51,72 | 51,87 | 100,3% |
| 9.32 | проведение аналитического контроля соблюдения нормативов ПДВ, хим.анализ загрязнения воздуха и выбросов, анализ сточных вод | 565,82 | 567,45 | 100,3% |
| 9.33 | транспортные услуги, перевозка и экспедирование грузов, разрешение на перевозку | 55,01 | 55,17 | 100,3% |
| 9.34 | согласование проектов, разработка инструкций, нормативов, документации, планов мероприятий, техприсоединение к электросетям | 16,64 | 16,69 | 100,3% |
| 9.35 | обслуживание опасных объектов профессиональными аварийно-спасательными формированиями | 491,83 | 493,24 | 100,3% |
| 9.36 | пополнение электронных проездных билетов | 2 291,34 | | - |
| ИТОГО | | 382 114,59 | 335 602,74 | 87,8% |

Заработная плата цехового персонала:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|--|-----------------------|--|---|
| мастер | 14,00 | 40,21 | 6 754,55 |
| водитель | 146,00 | 39,21 | 68 699,29 |
| техник, учетчик | 6,00 | 24,20 | 1 742,53 |
| начальник подр., смены, участка | 3,00 | 37,37 | 1 345,26 |
| кладовщик | 1,00 | 21,16 | 253,86 |
| оператор котельной | 3,00 | 17,52 | 630,64 |
| тракторист | 7,00 | 27,56 | 2315,22 |
| машинист экскаватора, бульдозера | 15,00 | 44,25 | 7 964,24 |
| стропальщик | 1,00 | 31,73 | 380,80 |
| лаборант | 12,00 | 23,94 | 3 447,41 |
| инженер | 5,00 | 33,37 | 2 002,04 |
| механик | 1,00 | 40,21 | 482,47 |
| инженер-бактериолог, химик | 4,00 | 32,50 | 1 560,21 |
| контролер, оператор ЭВМ | 21,00 | 23,94 | 6 032,96 |
| уборщик производственных помещений | 1,00 | 15,10 | 181,22 |
| геодезист | 1,00 | 31,52 | 378,29 |
| инженер, инженер-инспектор, экономист АС | 28,00 | 37,37 | 12 555,77 |
| мастер ремонтник | 40,00 | 31,52 | 15 131,44 |
| начальник подр., смены, участка | 8,00 | 31,73 | 3 046,37 |
| диспетчер | 8,00 | 45,35 | 4 353,38 |
| токарь, фрезеровщик | 1,00 | 45,35 | 544,17 |
| слесарь КИПиА | 8,00 | 45,35 | 4 353,38 |
| слесарь-ремонтник, сантехник | 7,00 | 45,35 | 3 809,21 |
| электромонтер | 63,00 | 36,28 | 27 426,29 |
| слесарь по ремонту автомобилей | 5,00 | 36,27 | 2 176,20 |
| электрогазосварщик | 2,00 | 32,17 | 772,20 |
| инженер | 5,00 | 25,22 | 1 513,14 |
| главный, стар.диспетчер, механик | 2,00 | 29,53 | 708,69 |
| Итого | 418,00 | 36,00 | 180 561,23 |

* **Справочно:** В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

2. Ремонтные расходы

Затраты на проведение ремонтных работ Госкомитетом приняты в размере 113 746,41 тыс.руб. с ростом к уровню 2018 года на 41% в соответствии с утвержденными сметными расчетами. Отклонение от предложения организации – 99 599 тыс.руб. по причине не принятия предложения организации по выделению из основного производственного и цехового персонала ремонтного персонала в статью затрат на текущий ремонт.

| Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза организации, % |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем | 10 171,90 | 10 171,90 | 100,0% |
| Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем | 76 457,36 | 103 574,51 | 121,1% |
| Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы | 126 716,16 | | |
| Итого | 213 345,42 | 113 746,41 | 53,3% |

Согласно предоставленным документам запланированы следующие мероприятия по капитальному ремонту:

| Наименование объектов ремонта | Ед. изм. | Объём работ в натуальном измерении | Сметная стоимость работ, тыс.руб. |
|---|-------------|--|---|
| Сети канализации, в т.ч. ремонт по: - ул. Ямашева, 71, - ул. Коллективная, 29. | км. | 1,61 | 53 500,00 |
| КНС «Северная зона», в т.ч. замена насосного агрегата: - КНС Новаторов; - КНС Лукина» - КНС Киндери; - КНС Киндери школа; - КНС Залесный 2 Замена запорной арматуры: - КНС по ул. Галеева; | шт. | 17 | 3 031,80 |

| Наименование объектов ремонта | Ед. изм. | Объём работ в натуральном измерении | Сметная стоимость работ, тыс.руб. |
|--|----------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| - КНС «15 гор. Б-ца»; - КНС-6 | | | |
| КНС «Южная зона», в т.ч. замена насосного агрегата: - КНС Компрессорная; - КНС Азино-2; - КНС Магистральная; - КНС Ершова 7; | шт. | 10 | 1 779,30 |
| КНС «Искож», замена запорной арматуры | шт. | 1 | 253,80 |
| КНС «Ново-Азинская», замена насосного агрегата | шт. | 1 | 2 598,90 |
| КНС «Ново-Омельевская» замена насосного агрегата | шт. | 1 | 459,70 |
| КНС «ГНС», замена запорной арматуры | шт. | 1 | 233,8 |
| Цех механического обезвоживания осадков, в том числе: - замена фильтровальных сеток; - замена полимерных вкладышей, - замена копрессора | м.кв. | 400 | 2 600,0 |
| ОСК, в т.ч.: -ремонт отстойников; - ремонт здания лаборатории; -замена насоса в насосной станции песколовок; - ремонт воздуходувного агрегата; - замена крана-балки | шт. | 47 | 10 000,01 |
| ОБиРК, в т.ч.: - ремонт канализационных колодцев | шт. | 250 | 2000,05 |
| Капитальный ремонт канализационного коллектора ул. Минусинская пос. Новое аракчино | п.г. | 132 | 3252,38 |
| Капитальный ремонт канализационного коллектора ул. Столярова | п.г. | | 6569,17 |
| Капитальный ремонт канализационного коллектора ул. Пушкина | п.г. | | 8714,805 |
| Капитальный ремонт канализационного коллектора ул. Амирхана | п.г. | 70 | 10 954,09 |
| итого | | | 103 574,51 |

3. Административные расходы приняты в размере 56 651,51 тыс.руб. с отклонением на 17,4% к уровню 2018 года. Отклонение от прогноза организации – 36 151,81 тыс.руб.

Затраты на заработную плату административно-управленческого персонала приняты в соответствии со штатным расписанием и индекса-дефлятора. Снижение от прогноза организации 24 227,85 тыс.руб. Численность принята в количестве 131 штатной единицы с отклонением от предложения организации на 118 ед. (не приняты штатные единицы «инженера, специалиста» в количестве 53 единиц, 2 единицы ставок «заведующие» и «юрист», 10 единиц ставки «инженер-программист», 1 единица ставки «уборщика служебных помещений», 28 единиц ставки «делопроизводителя»).

Затраты на аренду земли приняты на основании дополнительного соглашения к договору аренды земельного участка от 07.2002 №071-379, заключенного с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан.

Затраты приняты с учетом фактических затрат организации за 2017 год, утвержденных значений 2018 года и индекса-дефлятора в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 года.

| № п/п | Наименование показателей, столбей затрат | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|--------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 1 | Заработка плата АУП | 98 314,00 | 62 910,31 | 64,0% |
| 2 | Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП | 29 690,83 | 18 998,91 | 64,0% |
| 3 | Амортизация ОС общехозяйственного назначения | 2 515,90 | 1 843,47 | 73,3% |
| 4 | Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования | 527,60 | 527,60 | 100,0% |
| 5 | Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы | 1 143,96 | 1 112,83 | 97,3% |
| 6 | Охрана внеучебенственная | 4 836,27 | 4 850,22 | 100,3% |
| 7 | Услуги банка | 1 328,17 | 1 265,25 | 95,3% |
| 8 | Подготовка кадров | 383,36 | 382,94 | 99,9% |
| 9 | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) | 6 191,87 | 4 238,13 | 68,4% |
| 10 | Канц.товары и почтово-телеграф. расходы | 5 729,81 | 3 239,13 | 56,5% |
| 11 | Услуги договорные (юридические, консультационные,...) | 48 130,31 | 34 553,23 | 71,8% |
| 11.1 | информационно-консультационные услуги | 1 462,29 | 1 078,58 | 73,8% |
| 11.2 | программное обеспечение | 26 098,23 | 4 251,32 | 16,2% |
| 11.3 | обслуживание и ремонт техники, оборуд. | 861,35 | 415,86 | 48,3% |
| 11.4 | тепловая энергия | 2 558,96 | 2 558,96 | 100,0% |
| 11.5 | размещение оборудования беспроводного доступа средств связи | 491,65 | 491,65 | 100,0% |
| 11.6 | обслуживание корпоративной сети | 7 653,87 | 3 664,41 | 47,9% |
| 11.7 | прочие услуги | 603,95 | 245,54 | 40,7% |
| 11.8 | центр обработки данных | 8 400,00 | | 0,0% |
| 12 | Лицензии, экспертиза | 24,87 | 24,87 | 100,0% |
| 13 | Страхование имущества | 566,75 | 566,75 | 100,0% |
| 14 | Аренда земли | 21 925,11 | 21 264,00 | 97,0% |
| 15 | Прочие общеэксплуатационные расходы | 7 214,52 | 5 570,64 | 77,2% |
| 15.1 | материальные затраты | 4 623,79 | 2 972,44 | 64,3% |
| 15.2 | списание инвентаря | 1 594,17 | 1 598,77 | 100,3% |
| 15.3 | командировочные расходы | 359,77 | 360,81 | 100,3% |
| 15.4 | охрана труда | 636,79 | 638,63 | 100,3% |
| Итого | | 228 523,33 | 139 501,38 | 61,0% |

Заработка плата АУП:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|---|-----------------------|---|--|
| Директор | 1,00 | 139,20 | 1 670,42 |
| Бухгалтер | 19,00 | 34,40 | 7 844,18 |
| Экономист | 9,00 | 32,29 | 3 487,84 |
| Зам.директора | 5,00 | 106,41 | 6 384,87 |
| гл.инженер, технолог, метролог, инспектор | 6,00 | 57,95 | 4 172,57 |
| заведующие | 1,00 | 29,35 | 352,24 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------|------------------|
| юрист | 8,00 | 28,16 | 2 703,20 |
| начальник структур.подразделения | 32,00 | 47,41 | 18 207,10 |
| зам.начальника структур.подразделения | 18,00 | 44,43 | 9 596,19 |
| инженер-программист | 5,00 | 39,64 | 2 378,43 |
| уборщик служебных помещений | 11,00 | 12,08 | 1 594,73 |
| техник, учетчик | 2,00 | 19,36 | 464,68 |
| делопроизводитель | 7,00 | 23,44 | 1 968,91 |
| прочие | 7,00 | 24,82 | 2084,94 |
| Итого | 131,00 | 40,02 | 62 910,31 |

В соответствии с Положением об Учетной политике распределение косвенных расходов производится пропорционально доходу от основных видов деятельности, кроме платы за подключение к системе водоснабжения и водоотведения. Доходами от основной деятельности является выручка от оказания услуг водоснабжения, водоотведения, от подключения (технологического присоединения) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения. Остальные доходы являются прочими доходами.

Распределение административных расходов:

| Отрасли | Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в % | Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности |
|---------------|--|--|
| водоснабжение | 52,56% | 73 321,92 |
| водоотведение | 40,61% | 56 651,51 |
| прочие | 6,83% | 9 527,94 |
| Итого | 100,00 | 139 501,38 |

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 201 200,30 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 61 061,64 тыс.кВт. со ростом к уровню 2018 года на 1,0%. Объем принят с учетом удельного расхода электрической энергии – 0,66 кВт*ч/куб.м. Организация потребляет электрическую энергию по ВН, НН и СН2 уровням напряжения. Отклонение от прогноза организации – 3 638,86 тыс.руб.

По итогам 2017 года экономия средств по данной статье от утвержденного Госкомитетом годового плана составила 6828,41 тыс. рублей.

На снижение объема потребляемой электрической энергии повлияло снижение объема отпуска воды в сеть и успешно реализованные мероприятия по энергосбережению.

Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 115 590,63 тыс.руб., в том числе:

1. *Налоги и платежи, относимые на себестоимость* в сумме 45 003,46 тыс.руб., в том числе:

- земельный налог – 903,09 тыс.руб.;
- налог на имущество – 44 100,38 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом факта 2017 года, на уровне предложения организаций.

Доля общехозяйственных расходов по водоотведению составляет 42,47%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 18 275,91 тыс.руб.

2. *Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности в сумме 20 287,72:*

- транспортный налог – 1046,70 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 19 221,60 тыс.руб.;
- земельный налог – 19,43 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне предложения организации.

3. *Услуги, оказываемые сторонними организациями по транспортировке сточных вод в сумме 74 627,25 тыс.руб. согласно расчету затрат на транспортировку сточных вод по г. Казань с ростом к уровню 2018 года на 10,5%, к предложению организации на 7348,67 тыс.руб.*

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

В соответствии с п.5 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организации в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение), на техническую воду и тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы для отдельных регулируемых видов деятельности в случае, если гарантирующая организация оказывает абонентам отдельные виды услуг, предусмотренные пунктом 4 настоящего документа;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на транспортировку **холодной воды**, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы на питьевую воду и (или) на техническую воду в случае, если регулируемая организация осуществляет забор (подъем) воды и (или) водоподготовку.

Согласно п.5 ст.12 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» организации, эксплуатирующие отдельные объекты централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, обязаны заключить с гарантирующей организацией, определенной в отношении такой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, договор по водоподготовке, по транспортировке воды и (или) договор по транспортировке сточных вод, по очистке сточных вод, а также иные

договоры, необходимые для обеспечения холодного водоснабжения и (или) водоотведения. Гарантирующая организация обязана оплачивать указанные услуги по тарифам в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Таким образом, данная статья включает затраты на оплату услуг по транспортировке сточных вод, оказываемые сторонними организациями.

Сторонние организации, осуществляющие транспортировку сточных вод:

| Наименование организаций | 2018 г. | | | 2019 г. | | Тариф руб/м ³ (без НДС) | 2019/2018 (6/3), % |
|---|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Объем, м ³ | Сумма на год руб., без НДС | Тариф руб/м ³ (без НДС) | Объем, м ³ | Сумма на год руб., без НДС | | |
| АО «СК «Энерготехника» | 121,33 | 1 399,85 | 11,54 | 112,35 | 1158,65 | 11,59 | 82,8% |
| ФГБУ «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ | 294,72 | 1 986,41 | 6,74 | 294,72 | 2056,51 | 6,98 | 103,5% |
| ОАО «Судоходная компания «Татфлот»; | 92,32 | 468,99 | 5,08 | 22,385 | 508,47 | 22,71 | 108,4% |
| ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» | 59,70 | 1 699,66 | 28,47 | 55,6 | 1708,25 | 28,61 | 100,5% |
| ООО «Никос и Мария» | 197,95 | 2 646,51 | 13,37 | 197,95 | 2618,46 | 13,23 | 98,9% |
| ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 | 9,68 | 2,55 | 0,26 | 9,73 | 49,21 | 0,3 | 1930,5% |
| ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 | 32,77 | 40,86 | 1,25 | 26,325 | 130,76 | 1,4 | 320,0% |
| Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по теплоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по теплоснабжению - филиал ОАО «РЖД»; | 212,16 | 1 454,06 | 6,85 | 156,292 | 1134,58 | 7,72 | 78,0% |
| ИП «Шаматов И.К.» | 73,83 | 820,49 | 11,11 | 73,83 | 990,64 | 13,42 | 120,7% |
| ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» | 2355,91 | 47071,08 | 19,98 | 2829,17 | 54438,61 | 19,24 | 115,7% |
| ООО «Казанское предприятие тепловых сетей»; | 1193,22 | 9844,09 | 8,25 | 1205,958 | 9629 | 7,98 | 97,8% |
| ОАО «КЗМА» | 11,1 | 85,92 | 7,72 | 11,135 | 204,11 | 7,81 | 237,5% |

| Наименование организаций | 2018 г. | | | 2019 г. | | Тариф руб/м ³ (без НДС) | 2019/2018 (6/3), % |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Объем, м ³ | Сумма на год руб., без НДС | Тариф руб/м ³ (без НДС) | Объем, м ³ | Сумма на год руб., без НДС | | |
| Итого по транспортированию стоков | 4 654,72 | 67 520,47 | 14,51 | 4995,445 | 74627,25 | 14,94 | 110,5% |

Расходы по сомнительным долгам, заявленные организацией в размере 31 066,97 тыс.руб., Госкомитетом не приняты.

Согласно п. 26 Методических указаний к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Согласно ст. 266 Налогового кодекса РФ безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

В представленных обосновывающих документах отсутствуют акты Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Татарстан о признании задолженности безнадежной.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2019 году составит 157 528,40 тыс.руб. с учетом фактических затрат организации за 2017 год.

Направления использования амортизационных отчислений:

Средства амортизационных отчислений являются источником финансирования мероприятий инвестиционной программы «Развитие, реконструкция и модернизация систем коммунального водоснабжения и водоотведения муниципального образования г. Казани на 2014-2028 годы».

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Заявленные организацией:

- выпадающие доходы в размере 118 627,66 тыс.руб.,
 - расходы на социальные нужды в размере 3 953,70 тыс.руб.,
 - средства на возврат займов и кредитов в размере 96 543,10 тыс.руб.,
- Госкомитетом не приняты.

Госкомитетом принята сумма в размере:

- 852,60 тыс.руб. на социальные нужды с учетом сложившегося факта за 2017 год по услуге водоотведения. Приняты затраты на материальную помощь и страховые взносы непроизводственного назначения, предусмотренные коллективным договором организации.

- 174 870,372 тыс.руб. в качестве недополученного дохода с учетом отклонения фактического объема принятых сточных вод за 2016-2017 годы от планируемого. Указанная сумма распределена на 3 года долгосрочного периода регулирования.

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Выполнение инвестиционной программы

Согласно инвестиционной программе на 2017 год, утвержденной Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 07.05.2013 №50/о «Об утверждении инвестиционной программы Муниципального унитарного предприятия г. Казани «Водоканал» на 2014-2018 годы» (в ред. от 19.11.2018 №203/о), организацией запланированы 6 инвестиционных мероприятий на общую сумму 2 308 682,00 тыс.руб. (без учета НДС и налога на прибыль), в том числе по источникам:

- амортизация – 604 022,0 тыс.руб.;
- плата за подключение – 768 115,0 тыс.руб.;
- прочие собственные средства – 655 878,0 тыс.руб.;
- прочие источники – 220 667,0 тыс.руб.;
- заемные средства – 60 000,0 тыс.руб.

Инвестиционной программой по источнику «амортизация» предусмотрены следующие мероприятия:

Фактическое освоение за 2014 – 9 месяцев 2018 гг. составляет 1 203 688,4 тыс.руб. (52% к утвержденной сумме на 2014 – 2018 гг.):

- амортизация – 329 255,1 тыс.руб. (55%);
- плата за подключение – 289 525,6 тыс.руб. (38%);
- прочие собственные средства – 428 634,4 тыс.руб. (65%);
- прочие источники – 23 588,7 тыс.руб. (11%);

- заемные средства – 132 684,6,0 тыс.руб. (221%).

При корректировке инвестиционной программы, утвержденной приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 19.11.2018 № 203/о, неосвоенные средства по источнику «Амортизация» и «Плата за подключение» в размере 460 689,0 тыс. рублей (по водоснабжению – 303 510,0 тыс. рублей, по водоотведению – 157 178,0 тыс. рублей) включены источником финансирования инвестиционной программы в части мероприятий 2018-2028 гг. по источнику «Прочие собственные средства (неиспользованные амортизация и плата за подключение прошлых лет)».

V. ЭКОНОМИЧЕСКИ НЕОБОСНОВАННЫЕ ДОХОДЫ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ РЕГУЛИРОВАНИЯ исключены из необходимой валовой выручки 2019 года в размере 82 967,88 тыс.руб. в связи со сложившимися фактическими затратами за 2016-2017 годы, выраженными в неосвоении средств. Затраты на текущий ремонт скорректированы с учетом перевыполнения за 2017 год:

| Статья затрат | Экономически необоснованные доходы, тыс.руб. | |
|---|--|------------------|
| | 2016 год (факт) | 2017 год (факт) |
| Химические реагенты | 5227,69 | 2018,78 |
| Расходы на оплату труда основного производственного персонала | 13891,60 | 26567,82 |
| Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | 4022,67 | 7829,97 |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | 9841,78 | |
| Налог на имущество | | 13567,53 |
| Итого | 32 983,76 | 49 984,11 |

Расчет необходимой валовой выручки МУП «Водоканал» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

| Наименование | Ед.изм. | Долгосрочный период регулирования | | | | |
|---|------------------|-----------------------------------|------|------|------|------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Базовый уровень операционных расходов | тыс.руб. | 743 995,57 | x | x | x | x |
| Индекс эффективности операционных расходов | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| Нормативный уровень прибыли | тыс.руб. | | | | | |
| <i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i> | | | | | | |
| Удельный расход электрической энергии | кВт/ч/ куб.м. | 0,66 | 0,66 | 0,66 | 0,66 | 0,66 |

| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования | | | | |
|----------|-------------------------------------|----------|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен | % | 104,6% | 103,4% | 104,0% | 104,0% | 104,0% |
| 2 | Индекс изменения количества активов | - | | | | | |
| 3 | Операционные расходы | тыс.руб. | 743 995,57 | 761 598,50 | 784 141,82 | 807 352,41 | 831 250,04 |

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

OP_i - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год $i-1$;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году $i-1$ (указывается для тех организаций, для которых используется).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

| Электрическая энергия | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Затраты, тыс.руб. | 201 200,30 | 207 259,18 | 213 476,95 | 219 881,26 | 226 477,70 |
| Индекс, % | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 103,0% |

1.3. Расчет неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

| Неподконтрольные расходы | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Затраты, тыс.руб. | 113 190,88 | 114 956,56 | 117 217,79 | 119 545,95 | 121 943,03 |
| в т.ч. расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями, тыс.руб. | 74 627,25 | 76 392,93 | 78 654,16 | 80 982,32 | 83 379,40 |
| Индекс промышленных | 104,3% | 104,2% | 104,1% | 104,4% | 104,7% |

| | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|
| производителей, % | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|

2. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов производится по формуле №30 Методических указаний:

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР^{ro}_i + \Delta НВВ^c_i,$$

где:

НВВ_i - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

ТР_i - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

А_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

ПР_i - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

ΔНВВ_i^c - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

"ПР" - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

| № п/п | Показатель | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | Текущие расходы, тыс.руб. | 1058 656,75 | 1084 084,24 | 1115 106,56 | 1147 049,63 | 1179 940,77 |
| 2 | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб. | 157 258,40 | 157 258,40 | 157 258,40 | 157 258,40 | 157 258,40 |
| | Нормативная прибыль, тыс.руб. (выпадающие доходы и коллективный договор) | 88 287,79 | 43 717,59 | 43 717,59 | | |
| 4 | Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации | | | | | |
| 5 | Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования | 82 967,88 | | | | |
| | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1221 235,06 | 1285 060,23 | 1316 082,55 | 1304 308,03 | 1337 199,17 |

| № п/п | Показатель | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------|-----------------|------|------|------|------|------|
| | (водоотведение) | | | | | |

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для МУП «Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2019, % |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | Отклонение к 01.07.2018, % | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 16,72 | 101,7%* | 18,06 | 108,0% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 13,93 | 100,0% | 15,05 | 108,0% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2020, % |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | Отклонение к 01.07.2019, % | с 01.07.2020 по 31.12.2020 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 18,06 | 100,0%* | 18,54 | 102,6% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 15,05 | 100,0% | 15,45 | 102,6% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2021, % |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | Отклонение к 01.07.2020, % | с 01.07.2021 по 31.12.2021 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 18,54 | 100,0% | 18,95 | 100,5% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 15,45 | 100,0% | 15,79 | 100,5% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2022, % |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | Отклонение к 01.07.2021, % | с 01.07.2022 по 31.12.2022 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 18,58 | 98,0%* | 18,58 | 100,0% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 15,48 | 98,0% | 15,48 | 100,0% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

| МУП «Водоканал» | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. | | | Отклонение к 01.01.2023, % |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | Отклонение к 01.07.2022, % | с 01.07.2023 по 31.12.2023 | |
| Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 18,58 | 100,0%* | 19,51 | 105,0% |
| Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 15,48 | 100,0% | 16,26 | 105,0% |

*Тарифы для населения приняты с учетом увеличения ставки НДС до 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Водоканал» и Исполнительного комитета города Казани. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение МУП «Водоканал» на 2019-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии, но не позднее 20 декабря года, предшествующего году начала реализации производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Водоканал» на 2019-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2019-2023 годы МУП «Водоканал»

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Базовый период | | | Утвержденный период | | | | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета | | | |
|-------|--|------------|----------------|--------------|-------|-----------------------|------------------------|------------------|--------|---|-----------------------|------------------------|--------------|--------|
| | | | | | | Утверждено | | | | | 2019 год | | 2019 год | % |
| | | | Утверждено | Факт | % | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % | | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 1 | Является ли организация плательщиком НДС | (да / нет) | да | да | | | | да | | да | | | да | |
| | І. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Пропущено сточных вод всего , в том числе: | Тыс. м3 | 89 270,760 | 81 725,873 | 91,5% | 44 915,040 | 44 915,040 | 89 830,080 | 109,9% | 81 021,131 | 42 131,106 | 42 131,106 | 84 262,212 | 93,8% |
| 2.1 | Хозяйственные нужды предприятия | Тыс. м3 | 31,960 | 27,132 | 84,9% | 15,980 | 15,980 | 31,960 | 117,8% | 24,919 | 13,566 | 13,566 | 27,132 | 84,9% |
| 2.2 | Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей | Тыс. м3 | | | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе: | Тыс. м3 | 89 238,800 | 81 698,741 | 91,6% | 44 899,060 | 44 899,060 | 89 798,120 | 109,9% | 80 996,212 | 42 117,540 | 42 117,540 | 84 235,080 | 93,8% |
| 2.3.1 | Население | Тыс. м3 | 64 526,660 | 58 659,144 | 90,9% | 32 323,060 | 32 323,060 | 64 646,120 | 110,2% | 57 928,563 | 30 162,893 | 30 162,893 | 60 325,786 | 93,3% |
| 2.3.2 | Бюджетные организации | Тыс. м3 | 5 826,920 | 5 092,719 | 87,4% | 2 913,460 | 2 913,460 | 5 826,920 | 114,4% | 4 940,956 | 2 546,360 | 2 546,360 | 5 092,719 | 87,4% |
| 2.3.3 | Прочие потребители | Тыс. м3 | 18 885,220 | 17 946,878 | 95,0% | 9 662,540 | 9 662,540 | 19 325,080 | 107,7% | 18 126,692 | 9 408,288 | 9 408,288 | 18 816,575 | 97,4% |
| 3 | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению | | 10,19 | 9,33 | 91,5% | 5,13 | 5,13 | 10,25 | 109,9% | 9,25 | 4,81 | 4,81 | 9,62 | 93,8% |
| | ІІ. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ | тыс. руб. | 1 169 538,33 | 1 121 525,00 | 95,9% | 600 606,00 | 625 789,22 | 1 226 395,22 | 109,4% | 1 375 266,42 | 584 340,11 | 631 575,04 | 1 215 915,15 | 100,2% |
| 7 | Расходы на весь технологический процесс - всего | тыс. руб. | 1 169 538,33 | 1 121 525,00 | 95,9% | 600 606,00 | 625 789,22 | 1 213 952,33 | 108,2% | 1 351 548,12 | 584 340,11 | 631 575,04 | 1 215 915,15 | 100,2% |
| 7.1 | Прямые расходы | тыс. руб. | 1 067 323,11 | 1 004 713,98 | 94,1% | 559 385,62 | 577 736,16 | 1 137 121,78 | 113,2% | 1 217 781,41 | 537 579,81 | 583 120,20 | 1 120 700,01 | 98,6% |
| 7.1.1 | Материалы (химические реагенты) | тыс. руб. | 46 002,68 | 40 095,89 | 87,2% | 23 217,83 | 24 146,53 | 47 364,36 | 118,1% | 50 965,10 | 16 920,29 | 17 647,87 | 34 568,16 | 73,0% |
| 7.1.2 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения | тыс. руб. | 191 076,05 | 184 247,64 | 96,4% | 97 625,53 | 101 530,55 | 199 156,08 | 108,1% | 204 839,16 | 99 113,45 | 102 086,85 | 201 200,30 | 101,0% |
| 7.1.3 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 182 225,91 | 140 256,92 | 77,0% | 91 970,49 | 95 649,31 | 187 619,80 | 133,8% | 68 818,86 | 65 867,52 | 68 897,43 | 134 764,95 | 71,8% |
| 7.1.4 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 55 032,22 | 42 551,09 | 77,3% | 27 775,09 | 28 886,09 | 56 661,18 | 133,2% | 20 783,30 | 21 209,34 | 19 489,67 | 40 699,01 | 71,8% |
| 7.1.5 | Амортизация основных средств производственного назначения | тыс. руб. | 160 500,55 | 157 528,40 | 98,1% | 78 577,57 | 78 577,57 | 157 155,13 | 99,8% | 172 503,49 | 78 764,20 | 78 764,20 | 157 528,40 | 100,2% |

Экспертное заключение 19.2

| № п/и | Показатели | Ед. изм. | Базовый период | | | Утвержденный период | | | | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета | | | |
|----------|--|-----------|----------------|------------|---------|-----------------------|------------------------|------------------|--------|---|-----------------------|------------------------|------------|---------|
| | | | | | | Утверждено | | | | | 2019 год | | 2019 год | % |
| | | | Утверждено | Факт | % | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % | 2019 год | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 7.1.6 | Аренда основного оборудования | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.7 | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 78 374,22 | 84 677,02 | 108,0% | 39 555,93 | 41 138,17 | 80 694,10 | 95,3% | 213 345,42 | 55 676,17 | 58 070,24 | 113 746,41 | 141,0% |
| 7.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта | тыс. руб. | 72 914,85 | 75 338,06 | 103,3% | 36 800,55 | 38 272,58 | 75 073,13 | 99,6% | 76 457,36 | 50 697,26 | 52 877,24 | 103 574,51 | 138,0% |
| 7.1.8 | Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.9 | Цеховые расходы | тыс. руб. | 331 354,26 | 318 791,60 | 96,2% | 167 132,68 | 173 817,99 | 340 950,67 | 107,0% | 411 898,83 | 163 500,57 | 200 064,95 | 363 565,52 | 106,6% |
| 7.1.10 | Прочие прямые расходы | тыс. руб. | 22 757,21 | 36 565,42 | 160,7% | 33 530,52 | 33 989,95 | 67 520,47 | 184,7% | 74 627,25 | 36 528,27 | 38 098,98 | 74 627,25 | 110,5% |
| 7.1.10.1 | Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ | тыс.руб. | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.10.2 | Прочие расходы | тыс.руб. | 22 757,21 | 36 565,42 | 160,7% | | | 67 520,47 | 184,7% | 74 627,25 | 36 528,27 | 38 098,98 | 74 627,25 | 110,5% |
| 7.2 | Косвенные (общехозяйственные расходы) | тыс. руб. | 65 499,11 | 79 079,69 | 120,7% | 31 545,33 | 37 010,67 | 68 556,00 | 86,7% | 92 803,32 | 27 729,57 | 28 921,94 | 56 651,51 | 82,6% |
| 7.3 | Налоги и платежи | тыс. руб. | 36 716,12 | 37 731,33 | 102,8% | 9 675,04 | 11 042,39 | 8 274,54 | 21,9% | 40 963,38 | 19 030,72 | 19 532,90 | 38 563,63 | 466,1% |
| 7.3.1 | Налоги и платежи, относимые на себестоимость | тыс. руб. | 35 263,79 | 18 262,62 | 51,8% | 8 942,31 | 10 280,35 | 7 677,53 | 42,0% | 20 675,66 | 9 018,96 | 9 256,95 | 18 275,91 | 238,0% |
| 7.3.2 | Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности | тыс. руб. | 1 452,34 | 19 468,71 | 1340,5% | 732,73 | 762,04 | 597,01 | 3,1% | 20 287,72 | 10 011,77 | 10 275,95 | 20 287,72 | 3398,2% |
| 8 | Валовая прибыль | тыс. руб. | | | | | | | | 100 496,80 | 426,30 | 426,30 | 852,60 | |
| 8.1 | Расходы на капитальныеложения | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.2 | Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами | тыс. руб. | | | | | | | | 3 953,70 | 426,30 | 426,30 | 852,60 | |
| 8.3 | Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним | тыс. руб. | | | | | | | | 96 543,10 | | | | |
| 8.4 | Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |

Экспертное заключение 19.2

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Базовый период | | | Утвержденный период | | | | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета | | | |
|-------|---|-----------|----------------|--------------|-------|-----------------------|------------------------|------------------|--------|---|-----------------------|------------------------|--------------|--------|
| | | | | | | Утверждено | | | | | 2019 год | | 2019 год | % |
| | | | Утверждено | Факт | % | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % | | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| | прибыль | | | | | | | | | | | | | |
| 8.5 | Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.6 | Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат: | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.6.1 | Налог на прибыль при ОСН | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.6.2 | Единый налог при УСН | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 8.6.3 | Прочие налоги и платежи | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Убыток (выпадающие доходы) | тыс. руб. | | 51 453,03 | | | | | | | | | | |
| 10 | Внереализационные расходы | тыс. руб. | | | | | | | | 118 627,66 | 43 717,59 | 43 717,59 | 87 435,19 | |
| 11 | Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования | тыс. руб. | | | | | | | | | 41 483,94 | 41 483,94 | 82 967,88 | |
| 12 | Экономия операционных расходов | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности) | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
| 15 | Товарная продукция | тыс. руб. | 1 169 538,33 | 1 070 071,97 | 91,5% | 600 606,00 | 625 789,22 | 1 226 395,22 | 114,6% | 1 594 390,87 | 587 000,06 | 634 234,99 | 1 221 235,06 | 99,6% |
| 18 | Среднеотпускной тариф (одноставочный) | руб./м3 | 13,10 | 13,09 | 99,9% | 13,37 | 13,93 | 13,65 | 104,3% | 19,68 | 13,93 | 15,05 | 14,49 | 106,1% |

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в
открытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
АО «Татэнерго» потребителям муниципального образования город
«Набережные Челны», Заинского муниципального образования на 2019 год**

тарифные дела

26/184, 26/158

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось АО «Татэнерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения в г. Набережные Челны и г. Заинске на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела №№ 26/184, 26/158, о чем организация своевременно уведомлена.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду в открытой системе теплоснабжения для теплоснабжающих организаций, поставляющих горячую воду с использованием открытой системы теплоснабжения (горячего водоснабжения) определен Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования в сфере теплоснабжения).

В соответствии с пунктом 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) для теплоснабжающих организаций, поставляющих горячую воду с использованием открытой системы теплоснабжения (горячего водоснабжения), состоящий из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Расчет тарифов на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) для АО «Татэнерго» выполнен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

г. Набережные Челны № 26/184

Компонент на теплоноситель

Согласно пункту 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и пункту 155 Методических указаний компонент на теплоноситель устанавливается органом регулирования в виде одноставочного компонента и принимается равным тарифу на теплоноситель.

Экспертное заключение 20

Для АО «Татэнерго» тариф на теплоноситель установлен постановлением Госкомитета от 17.12.2018 № 5-89/тз:

| | компонент теплоноситель (руб/куб.м.) | |
|---|--------------------------------------|-------------------------|
| | с 01.01.2018 по 30.06.2019 | с 01.07.2018-31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 36,12 | 36,91 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 30,10 | 30,76 |

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и пункту 156 Методических указаний компонент на тепловую энергию устанавливается органом регулирования в виде одноставочного или двухставочного компонента, равного соответственно одноставочному или двухставочному тарифу на тепловую энергию (мощность).

Для АО «Татэнерго» тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям г. Набережные Челны, установлен постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 5- 91/тз:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|-------------------------|
| | с 01.01.2018 по 30.06.2019 | с 01.07.2018-31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1582,99 | 1619,98 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1319,16 | 1349,98 |

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности), анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемых организаций, сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования содержится в экспертных заключениях по установлению тарифов на теплоноситель и тепловую энергию для АО «Татэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы, предлагается принять:

| № | Наименование муниципального образования, регулируемой организации | Год | Компонент на теплоноситель, руб/куб.м. | Компонент на тепловую энергию | |
|---|---|-----|--|-------------------------------|---|
| | | | | Одноставочный, Руб./Гкал | Двухставочный Ставка за мощность, тыс.руб. /Гкал/час в месяц |
| | | | | | |

Экспертное заключение 20

| № | Наименование муниципального образования, регулируемой организации | Год | Компонент на теплоноситель, руб/куб.м. | Компонент на тепловую энергию | |
|-----|---|----------------------------|--|-------------------------------|--|
| | | | | Одноставочный, Руб./Гкал | Двухставочный |
| | | | | | Ставка за мощность, тыс.руб. /Гкал/час в месяц |
| 1.1 | Потребители муниципального образования «город Набережные Челны» | | | | |
| | иные потребители | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 30,10 | 1319,16 | |
| | | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 30,76 | 1349,98 | |
| | Население (тарифы указаны с учетом НДС) | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 36,12 | 1582,99 | |
| | | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 36,91 | 1619,98 | |

г.Заинск №26/158

Компонент на теплоноситель

Согласно пункту 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и пункту 155 Методических указаний компонент на теплоноситель устанавливается органом регулирования в виде одноставочного компонента и принимается равным тарифу на теплоноситель.

Для АО «Татэнерго» тариф на теплоноситель установлен постановлением Госкомитета от 17.12.2018№ 5-89/тэ:

| | компонент теплоноситель (руб/куб.м.) | |
|---|--------------------------------------|-------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019-31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 29,33 | 30,20 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 24,44 | 25,17 |

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и пункту 156 Методических указаний компонент на тепловую энергию устанавливается органом регулирования в виде одноставочного или двухставочного компонента, равного соответственно одноставочному или двухставочному тарифу на тепловую энергию (мощность).

Для АО «Татэнерго» тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям г. Заинска, установлен постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 5- 91/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|-------------------------|
| | с 01.01.2018 по 30.06.2019 | с 01.07.2018-31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1779,16 | 1832,53 |
| иные потребители (тарифы указаны | 1482,63 | 1527,11 |

Экспертное заключение 20

| | | |
|----------------|--|--|
| без учета НДС) | | |
|----------------|--|--|

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности), анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемых организаций, сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на теплоноситель и тепловую энергию для АО «Татэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы, предлагается принять:

| № | Наименование муниципального образования, регулируемой организации | Год | Компонент на теплоноситель, руб/куб.м. | Компонент на тепловую энергию | |
|-----|---|----------------------------|--|-------------------------------|--|
| | | | | Одноставочный, Руб./Гкал | Двухставочный |
| | | | | | Ставка за мощность, тыс.руб. /Гкал/час в месяц |
| 1.1 | Потребители Заинского муниципального образования | | | | |
| | иные потребители | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 24,44 | 1482,63 | |
| | | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 25,17 | 1527,11 | |
| | Население (тарифы указаны с учетом НДС) | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 29,33 | 1779,16 | |
| | | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 30,20 | 1832,53 | |

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
АО «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго»
потребителям Агрызского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/151

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» (далее – АО «РПО «Таткоммунэнерго») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для города Агрыза на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета 25.04.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/151, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО «РПО «Таткоммунэнерго» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-Э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в

Экспертное заключение 21.1

соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 12.12.2018 №10-156/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения) | 32,12 | 32,89 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «РПО «Таткоммунэнерго» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 05-71/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1721,65 | 1773,18 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1434,71 | 1477,65 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для

Экспертное заключение 21.1

ООО «Водоканал» и тепловую энергию для АО «РПО «Таткоммунэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|---|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| АО «РПО «Таткоммунэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 38,54 | 39,47 | 1721,65 | 1773,18 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 32,12 | 32,89 | 1434,71 | 1477,65 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|--|-------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 155,27 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 159,69 | 102,8% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»
потребителям г.Азнакаево, п.г.т. Актюбинский
Азнакаевского муниципального района и п.г.т. Джалиль
Сармановского муниципального района
на 2019 год**

№№ тарифных дел

26/65, 26/66, 26/102

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (далее – АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую потребителям г.Азнакаево, п.г.т.Актюбинский Азнакаевского муниципального района, п.г.т.Джалиль Сармановского муниципального района, на 2019 год.

На основании заявлений организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела №№ 26/65, 26/66, 26/102, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и

Экспертное заключение 21.2

водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

1. г. Азнакаево (тарифное дело №26/65)

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду для потребителей г.Азнакаево принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-77/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 33,54 | 33,54 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 27,95 | 27,95 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию для потребителей г.Азнакаево принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 5-83/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1882,80 | 1883,04 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1569,00 | 1569,20 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их

Экспертное заключение 21.2

величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|--|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 33,54 | 33,54 | 1882,80 | 1883,04 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 27,95 | 27,95 | 1569,00 | 1569,20 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|--|-------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 161,19 | 95,50% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 161,21 | 100,01% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

2. п.г.т.Актюбинский (тарифное дело №26/66)

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Экспертное заключение 21.2

Компонент на холодную воду для потребителей п.г.т.Актюбинский принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-77/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 34,19 | 34,79 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 28,49 | 28,99 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию для потребителей п.г.т.Актюбинский принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета 14.12.2018 № 5-83/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1958,40 | 1961,30 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1632,00 | 1634,42 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержащиеся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую

Экспертное заключение 21.2

энергию для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|--|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 34,19 | 34,79 | 1958,40 | 1961,30 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 28,49 | 28,99 | 1632,00 | 1634,42 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|--|-------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 166,97 | 100,80% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 167,77 | 100,50% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

3. пгт Джалиль (тарифное дело № 26/102)

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду для потребителей п.г.т.Джалиль Сармановского муниципального района принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 28.11.2018 № 10-77/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 49,26 | 49,26 |
| иные потребители (тарифы указаны | 41,05 | 41,05 |

Экспертное заключение 21.2

без учета НДС)

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию для потребителей п.г.т.Джалиль Сармановского муниципального района принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета 14.12.2018 № 5-83/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1863,67 | 1913,30 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1553,06 | 1594,42 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| | |
|--|--|
| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) |
|--|--|

Экспертное заключение 21.2

| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 49,26 | 49,26 | 1863,67 | 1913,30 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 41,05 | 41,05 | 1553,06 | 1594,42 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 175,62 | 100,70% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 178,98 | 101,90% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Тепло-ЭнергоСервис» потребителям
Азнакаевского, Альметьевского, Лениногорского,
Нурлатского муниципальных районов
на 2019 год**

№№ тарифных дел

26/67, 26/77, 26/94, 26/101

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис» (далее - ООО «Тепло-ЭнергоСервис») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для потребителей городов Азнакаево, Альметьевск, Лениногорск, Нурлат на 2019 год.

На основании заявлений организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела №№ 26/67, 26/77, 26/94, 26/100, 26/101, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

**1. г. Азнакаево (тарифное дело № 26/67)
Компонент на холодную воду**

Экспертное заключение 21.3

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Азнакаевского ПТС» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-77/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 27,95 | 27,95 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-72/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1524,82 | 1570,56 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» и тепловую энергию для

Экспертное заключение 21.3

ООО «Тепло- ЭнергоСервис», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|--|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | ООО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| | Потребители Азнакаевского муниципального района | | | | |
| | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 27,95 | 27,95 | 1524,82 | 1570,56 |

2. г. Альметьевск (тарифное дело № 26/77)

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Альметьевск – Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 12.12.2018 № 10- 155/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 36,75 | 36,75 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-72/тэ:

Экспертное заключение 21.3

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1524,82 | 1570,56 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Альметьевск –Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Тепло-ЭнергоСервис», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|---|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| ООО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| Потребители Альметьевского муниципального района | | | | |
| Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 36,75 | 36,75 | 1524,82 | 1570,56 |

3. г. Лениногорск (тарифное дело № 26/94)

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 10-142/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 23,92 | 23,92 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-72/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1524,82 | 1570,56 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержащиеся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для

Экспертное заключение 21.3

ООО «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Тепло- ЭнергоСервис», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|--|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| ООО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| Потребители Лениногорского муниципального района | | | | |
| Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 23,92 | 23,92 | 1524,82 | 1570,56 |

4. г. Нурлат, поставщик холодной воды ООО «УПТЖ для ППД» (тарифное дело № 26/101)

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на техническую воду, установленного для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.11.2018 № 10-101/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 37,31 | 37,31 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Тепло-ЭнергоСервис» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-72/тэ:

| | |
|--|---|
| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) |
|--|---|

Экспертное заключение 21.3

| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1524,82 | 1570,56 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» и тепловую энергию для ООО «Тепло-ЭнергоСервис», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|---|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | ООО «Тепло-ЭнергоСервис» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | Потребители Нурлатского муниципального района, поставщик холодной воды ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» | | | | |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 37,31 | 37,31 | 1524,82 | 1570,56 |

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения,
поставляемую МУП «Светсервис» потребителям
Альметьевского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/75

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Муниципальное унитарное предприятие «Светсервис» (далее – МУП «Светсервис») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для потребителей г.Альметьевска Альметьевского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/75, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для МУП «Светсервис» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются бюджетные организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Альметьевск-Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 12.12.2018 №10-155/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |
| АО «Альметьевск – Водоканал» (организация применяет общую систему налогообложения), без учета НДС | 36,75 | 36,75 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 5(5) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 (далее – Основы ценообразования) с 01.01.2019 года производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя с использованием источника тепловой энергии, установленная мощность которого составляет менее 10 Гкал/ч и (или) осуществление поставки теплоснабжающей организации потребителю тепловой энергии в объеме менее 50 000 Гкал данные цены (тарифы) не подлежат государственному регулированию и определяются соглашением сторон договора теплоснабжения и (или) поставки тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя.

Таким образом, для МУП «Светсервис», дата отмены тарифного регулирования определена Правительством Российской Федерации с 01.01.2019 (постановление Правительства Российской Федерации от 08.02.2018 №126).

Учитывая изложенное, **Компонент на тепловую энергию определяется по соглашению сторон согласно пункту 5(5) Основ ценообразования.**

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета

Экспертное заключение 21.4

тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Альметьевск – Водоканал», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|--|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | МУП «Светсервис» | | | | |
| | иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)* | 36,75 | 36,75 | - | - |

* Компонент на тепловую энергию определяется по соглашению сторон согласно п 5(5) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Акционерным обществом «Альметьевские тепловые сети»
потребителям Альметьевского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/76

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Альметьевские тепловые сети» (далее – АО «Альметьевские тепловые сети») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Альметьевска на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/76, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «Альметьевские тепловые сети» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Экспертное заключение 21.5

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «Альметьевские тепловые сети» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Альметьевск – Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 12.12.2018 № 10-155/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 44,10 | 44,10 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 36,75 | 36,75 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Альметьевские тепловые сети» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 5-82/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1941,47 | 1968,56 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1617,89 | 1640,47 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой

Экспертное заключение 21.5

организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Альметьевск – Водоканал» и тепловую энергию для АО «Альметьевские тепловые сети», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|--|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| АО «Альметьевские тепловые сети» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 44,10 | 44,10 | 1941,47 | 1968,56 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 36,75 | 36,75 | 1617,89 | 1640,47 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|--|-------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 170,88 | 101,30% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 172,65 | 101,00% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0653 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Обществом с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Казань»
филиал «Бавлинский» потребителям
Бавлинского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/152

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» (далее – ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Бавлы на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/152, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Экспертное заключение 21.6

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МКП Бавлинского муниципального района «Водоканал» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 07.12.2018 № 10-140/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| МКП Бавлинского муниципального района «Водоканал» | 35,65 | 35,65 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» (*применяет общую систему налогообложения*) для потребителей города Бавлы постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 5-85/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 2059,28 | 2062,73 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1716,07 | 1718,94 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых

Экспертное заключение 21.6

орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МКП Бавлинского муниципального района «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|---|---|-------------------------------|---|-------------------------------|
| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал | |
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Бавлинский» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 42,78 | 42,78 | 2059,28 | 2062,73 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 35,65 | 35,65 | 1716,07 | 1718,94 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 182,40 | 101,50% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 182,63 | 100,10% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
Акционерным обществом «Особая экономическая зона
промышленно-производственного типа «Алабуга»,
для потребителей «Гостиничного комплекса» на 2019 год**

№ тарифного дела

26/301

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее – АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Елабуги на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 23.08.2018 № 236 «Об открытии дела об установлении тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (для потребителей гостиничного комплекса) на 2019 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/301, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в

Экспертное заключение 21.7

соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 10-159/кс:

| АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», потребители города Елабуги | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 29,63 | 31,40 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-75/тэ:

| АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», потребители города Елабуги | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1774,98 | 1828,23 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержащиеся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячес водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двуихкомпонентный) | | | |
|----------|---|--|-------------------------------|---|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| | Елабужский муниципальный район | | | | |
| 1 | Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» для потребителей «Гостиничного комплекса» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 29,63 | 31,40 | 1774,98 | 1828,23 |

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Акционерным обществом «Елабужское предприятие тепловых сетей»
потребителям города Елабуги (территория села Тарловки),
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/157

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось акционерное общество «Елабужское предприятие тепловых сетей» (далее – АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Елабуги (территория села Тарловки) на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/157, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловки) выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Технологические инженерные системы» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 10-51/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) (<i>применяет упрощенную систему налогообложения</i>) | 32,93 | 33,83 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» (*применяет общую систему налогообложения*) для потребителей города Елабуги постановлением Госкомитета от 18.12.2018 № 5-94/тз:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 2098,20 | 2098,20 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1748,50 | 1748,50 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды

Экспертное заключение 21.8

деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Технологические инженерные системы» и тепловую энергию для АО «Елабужское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двуихкомпонентный) | | | |
|----------|---|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловки) (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 39,52 | 40,60 | 2098,20 | 2098,20 |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 32,93 | 33,83 | 1748,50 | 1748,50 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 181,78 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 182,86 | 100,6% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев
холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного
0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Акционерным обществом «Елабужское предприятие тепловых сетей»
потребителям Елабужского муниципального района
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/156

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Елабужское предприятие тепловых сетей» (далее - АО «Елабужское предприятие тепловых сетей») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Елабуги на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/156, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» для потребителей города Елабуги выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 10-159/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 35,56 | 37,68 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 29,63 | 31,40 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» (*применяет общую систему налогообложения*) для потребителей города Елабуги постановлением Госкомитета от 18.12.2018 № 5-94/тз:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 2098,20 | 2098,20 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1748,50 | 1748,50 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых

Экспертное заключение 21.8.2

орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» и тепловую энергию для АО «Елабужское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двуихкомпонентный) | | | |
|----------|---|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 35,56 | 37,68 | 2098,20 | 2098,20 |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 29,63 | 31,40 | 1748,50 | 1748,50 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 177,82 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 179,94 | 101,2% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев
холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного
0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Муниципальным унитарным предприятием «Нурлатское многоотраслевое
производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»
потребителям Зеленодольского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/86

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Муниципальное унитарное предприятие «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (далее - МУП «Нурлатское МПП ЖКХ») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей Нурлатского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/86, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются бюджетные организации.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 05.12.2018 № 10-119/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения) | 32,35 | 33,31 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 5(5) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 (далее – Основы ценообразования) с 01.01.2019 года производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя с использованием источника тепловой энергии, установленная мощность которого составляет менее 10 Гкал/ч и (или) осуществление поставки теплоснабжающей организации потребителю тепловой энергии в объеме менее 50 000 Гкал данные цены (тарифы) не подлежат государственному регулированию и определяются соглашением сторон договора теплоснабжения и (или) поставки тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя.

Таким образом, для МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» дата отмены тарифного регулирования определена Правительством Российской Федерации с 01.01.2019 (постановление Правительства Российской Федерации от 08.02.2018 №126).

Учитывая изложенное, **Компонент на тепловую энергию определяется по соглашению сторон** согласно пункту 5(5) Основ ценообразования.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых

Экспертное заключение 21.9

орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|---|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | МУП «Нурлатское МПП ЖКХ » (организация применяет упрощенную систему налогообложения)* | 32,35 | 33,31 | - | - |

* Компонент на тепловую энергию определяется согласно п 5(5) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ОАО Холдинговая компания « Татнефтепродукт»
для филиала «Казаньнефтепродукт» потребителям
муниципального образования «город Казань»,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/ 177

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Открытое акционерное общество Холдинговая компания «Татнефтепродукт» для филиала «Казаньнефтепродукт» (далее - ОАО ХК «Татнефтепродукт» - филиал «Казаньнефтепродукт») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Казани на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/177, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ОАО ХК «Татнефтепродукт» - филиал «Казаньнефтепродукт» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Экспертное заключение 21.10

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 10-185/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 19,97 | 20,59 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ОАО ХК «Татнефтепродукт» - филиал «Казаньнефтепродукт» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 5-45/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1683,02 | 1726,04 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1402,52 | 1438,37 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета

Экспертное заключение 21.10

тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержащиеся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал» и тепловую энергию для ОАО ХК «Татнефтепродукт» - филиал «Казаньнефтепродукт», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двуихкомпонентный) | | | |
|----------|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | ОАО ХК «Татнефтепродукт» - филиала «Казаньнефтепродукт» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 19,97 | 20,59 | 1683,02 | 1726,04 |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 | 1402,52 | 1438,37 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 134,08 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 137,62 | 102,6% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
АО «Казэнерго» потребителям города Казани на 2019 год**

№ тарифного дела

26/183

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось АО «Казэнерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Казани на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/183, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «Казэнерго» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации

Экспертное заключение 21.11

от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 10-185/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 19,97 | 20,59 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Казэнерго» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 18.12.2018 № 5-95/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1766,98 | 1799,56 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1472,48 | 1499,63 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержащиеся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для

Экспертное заключение 21.11

МУП «Водоканал» и тепловую энергию для АО «Казэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|--|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | АО «Казэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 19,97 | 20,59 | 1766,98 | 1799,56 |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 | 1472,48 | 1499,63 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 139,77 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 142,60 | 102,0% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Казанский молочный комбинат»
потребителям муниципального образования «город Казань»,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/182

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Казанский молочный комбинат» (далее – ООО «Казанский молочный комбинат») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для города Казани на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/182, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Казанский молочный комбинат» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Экспертное заключение 21.12

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 10-185/кsc:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 19,97 | 20,59 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Казанский молочный комбинат» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 12.12.2018 № 5-80/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|-----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2018 по -31.12.2018 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1453,46 | 1497,07 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1211,22 | 1247,56 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически

Экспертное заключение 21.12

обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержащиеся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Казанский молочный комбинат», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|---|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | ООО «Казанский молочный комбинат» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 19,97 | 20,59 | 1453,46 | 1497,07 |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 | 1211,22 | 1247,56 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 118,51 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 122,09 | 103,0% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую Акционерным
обществом «Научно-исследовательский институт по нефтепромысловой
химии» потребителям муниципального образования «город Казань»,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/96

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Научно-исследовательский институт по нефтепромысловой химии» (далее – АО «НИИнефтепромхим») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Казани на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/96, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «НИИнефтепромхим» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в

Экспертное заключение 21.13

соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 10- 185/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 5(5) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 (далее – Основы ценообразования) с 01.01.2019 года производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя с использованием источника тепловой энергии, установленная мощность которого составляет менее 10 Гкал/ч и (или) осуществление поставки теплоснабжающей организации потребителю тепловой энергии в объеме менее 50 000 Гкал данные цены (тарифы) не подлежат государственному регулированию и определяются соглашением сторон договора теплоснабжения и (или) поставки тепловой энергии (мощности) и (или) теплоносителя.

Таким образом, для АО «НИИнефтепромхим», дата отмены тарифного регулирования определена Правительством Российской Федерации с 01.01.2019 (постановление Правительства Российской Федерации от 08.02.2018 №126).

Учитывая изложенное, **Компонент на тепловую энергию определяется по соглашению сторон** согласно пункту 5(5) Основ ценообразования.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в

Экспертное заключение 21.13

экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал», учитываемую в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|--|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | АО «НИИнефтепромхим» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)* | 16,64 | 17,16 | - | - |

* Компонент на тепловую энергию определяется по соглашению сторон согласно п 5(5) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую Казанским
территориальным участком Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению –
структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению –
филиала ОАО «РЖД» потребителям города Казани, на 2019 год**

№ тарифного дела:

26/179

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения Казанский территориальный участок Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» для потребителей города Казани на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/179, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для Казанского территориального участка Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 10-185/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 19,97 | 20,59 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для Казанского территориального участка Горьковской Дирекции по теплоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по теплоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 5-44/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1451,66 | 1485,79 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1209,72 | 1238,16 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых

Экспертное заключение 21.14

условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МУП «Водоканал» и тепловую энергию для Казанского территориального участка Горьковской Дирекции по теплоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по теплоснабжению – филиала ОАО «РЖД», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|--|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | Казанский территориальный участок Горьковской Дирекции по теплоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по теплоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 19,97 | 20,59 | 1451,66 | 1485,79 |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 | 1209,72 | 1238,16 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 118,39 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 121,33 | 103,0% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев
холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного
0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
АО «Татэнерго» потребителям муниципального образования
«город Казань», Заинского муниципального района,
на 2019 год**

№№ тарифных дел

26/180, 26/159

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось АО «Татэнерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую потребителям городов Казани и Заинска на 2019 год.

На основании заявлений организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела №№ 26/180, 26/159, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО «Татэнерго» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

1. г. Казань (тарифное дело № 26/180)

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации

Экспертное заключение 21.15

от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 10-185/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 19,97 | 20,59 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Татэнерго» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 5-91/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1691,38 | 1741,49 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1409,48 | 1451,24 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержащиеся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для

Экспертное заключение 21.15

МУП «Водоканал» и тепловую энергию для АО «Татэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|----------|--|---|--------------------------------|--|--------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | с 01.07.2018 по 31.12. 2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | с 01.07.2018 по 31.12. 2018 |
| 1 | АО «Татэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| | Для потребителей муниципального образования «Город Казань» | | | | |
| 1.1 | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 19,97 | 20,59 | 1691,38 | 1741,49 |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,64 | 17,16 | 1409,48 | 1451,24 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 134,65 | 101,3% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 138,66 | 103,0% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

2. г. Заинск (тарифное дело № 26/159)

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «Татэнерго» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Заинский Водоканал» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 10-70/кс:

| | компонент на холодную воду (руб./куб.м.) | |
|-----------|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 |
| население | 39,14 | 39,65 |

Экспертное заключение 21.15

| | | |
|--|-------|-------|
| (тарифы указаны с учетом НДС) | | |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 32,62 | 33,04 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Татэнерго» (*применяет общую систему налогообложения*) для потребителей г.Заинска постановлением Госкомитета от 19.12.2018 № 5-91/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб./Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1779,16 | 1832,53 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1482,63 | 1527,11 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Заинский Водоканал» и тепловую энергию для АО «Татэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | |
|----------|--|---|--|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. |

Экспертное заключение 21.15

| | | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | с 01.07.2018 по 31.12.2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | с 01.07.2018 по 31.12. 2018 |
|-----|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 1 | АО «Татэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| | Для потребителей Заинского муниципального образования | | | | |
| 1.1 | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 39,14 | 39,65 | 1779,16 | 1832,53 |
| 1.2 | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 32,62 | 33,04 | 1482,63 | 1527,11 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 150,69 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 154,55 | 102,6% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0627 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в
закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Лениногорские тепловые сети»
потребителям Староиштирянского сельского поселения
Лениногорского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/346

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети» (далее - ООО «Лениногорские тепловые сети») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения потребителей города Лениногорска на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 18.12.2018 № 438 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/346, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Лениногорские тепловые сети» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население.
Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая

Экспертное заключение 21.16

2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Лениногорские тепловые сети» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для Лечебно-профилактического учреждения профсоюзов санаторий «Бакирово» постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-80 /кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 20,29 | 20,92 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,91 | 17,43 |

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для ООО «Лениногорские тепловые сети» потребителям тариф на тепловую энергию на 2018 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 5-60/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1966,68 | 2019,83 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1638,90 | 1683,19 |

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также

Экспертное заключение 21.16

расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержащиеся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для Лечебно-профилактического учреждения профсоюзов санаторий «Бакирово» и тепловую энергию для ООО «Лениногорские тепловые сети», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы предлагается принять:

| Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный) | | | |
|---|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | с 01.07.2018 по 31.12.2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |
| ООО «Лениногорские тепловые сети» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 20,29 | 20,92 | 1966,68 | 2019,83 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 16,91 | 17,43 | 1638,90 | 1683,19 |

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|--|-------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 153,63 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 157,86 | 102,8% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Обществом с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Казань»
филиал «Менделеевский» потребителям
Менделеевского муниципального района
на 2019год**

№ тарифного дела

26/ 173

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» (далее - ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Менделеевска на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/173, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 10-175/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м) | |
|--|--|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 39,38 | 40,73 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 32,82 | 33,94 |

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» (*применяет общую систему налогообложения*) для потребителей города Менделеевска постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 5-86/тэ:

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|--|---|----------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1797,35 | 1797,35 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1497,79 | 1497,79 |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически

Экспертное заключение 21.17

обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

| № п/п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двуихкомпонентный) | | | |
|----------|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |
| 1 | ООО «Газпром теплоэнерго Казань» филиал «Менделеевский» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| 1.1 | население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 39,38 | 40,73 | 1797,35 | 1797,35 |
| 1.2 | иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 32,82 | 33,94 | 1497,79 | 1497,79 |

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 161,24 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 162,59 | 100,8% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства»
потребителям Нижнекамского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/327

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства» (далее – АО «ВКиЭХ») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для потребителей Нижнекамского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета 16.10.2018 № 290 «Об открытии дел об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения для Акционерного общества «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства» на 2019 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/151, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации

от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО «ВКиЭХ» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Экспертное заключение 21.18

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «ВКиЭХ» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 07.12.2018 №10-134/кс:

| | компонент на холодную воду (руб/куб.м.) | |
|---|---|-------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019-31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 24,22 | 25,27 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 20,18 | 21,06 |

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для АО «Татэнерго» потребителям г. Нижнекамска тариф на тепловую энергию на 2019 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 19.12.2018 № 5-91/тэ

| | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) | |
|---|---|-------------------------|
| | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019-31.12.2019 |
| население (тарифы указаны с учетом НДС) | 1603,37 | 1651,46 |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1336,14 | 1376,22 |

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании

Экспертное заключение 21.18

которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства» тепловую энергию для АО «Татэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы предлагается принять:

| № п/ п | Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двуухкомпонентный) | | | |
|--------------|--|---|-------------------------------|--|-----------------------------------|
| | | Компонент на холодную воду, руб./куб.м. | | Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал. | |
| | | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2018 по 31.12.2019 | с 01.01.2019 по 30.06.2019 | с 01.07.2019 по 31.12. 2019 |
| 1 | АО «ВКиЭХ» (организация применяет общую систему налогообложения) | | | | |
| | Для потребителей Нижнекамского муниципального образования | | | | |
| | Население (тарифы указаны с учетом НДС)* | 24,22 | 25,27 | 1603,37 | 1651,46 |
| | Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 20,18 | 21,06 | 1336,14 | 1376,22 |

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

| | Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС) | Рост к предыдущему периоду, % |
|----------------------------|--|----------------------------------|
| с 01.01.2019 по 30.06.2019 | 132,93 | 101,7% |
| с 01.07.2019 по 31.12.2019 | 137,24 | 103,2% |

<**> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по установлению единых (котловых) тарифов
на услуги по передаче электрической энергии по сетям сетевых организаций
на территории Республики Татарстан на 2019 год.

На основании Федерального закона от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», постановления Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» (далее – Постановление № 1178), приказов Федеральной службы по тарифам от 06.08. 2004 № 20-э/2 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке» (далее – Методические указания № 20 -э/2) и от 17.02.2012 № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки» (далее – Методические указания № 98-э), произведен расчет единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Республики Татарстан на 2019 год, в составе которых учтена необходимая валовая выручка территориальных сетевых организаций, осуществляющих свою деятельность на территории Республики Татарстан, в том числе ОАО «Сетевая компания», которая является котлодержателем услуг по передаче электрической энергии.

ОАО «Сетевая компания» представила в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет), письмом от 28.04.2018 №101т-17/10кт-1935/17кт (вх. № 2540 от 28.04.2018), заявление об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2019 год, в следующих размерах:

| № п/п | Тарифные группы потребителей электрической энергии (мощности) | Ед. изм. | 2019 | | | | | | | |
|----------|---|------------------|-------------|----------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|------------|
| | | | 1 полугодие | | | | 2 полугодие | | | |
| | | | ВН | СН-I | СН-II | III | ВН | СН-I | СН-II | III |
| 1 | Прочие потребители | | | | | | | | | |
| 1.1. | Одноставочный тариф | руб./ кВт·ч | 403,0 | 1 181,0 | 2 195,0 | 3 135,1 | 404,6 | 1 240,1 | 2 149,5 | 3 103,2 |
| 1.2. | Двухставочный тариф | | | | | | | | | |
| 1.2.1. | - ставка за содержание электрических сетей | руб./ кВт·мес | 213356,8 | 632068,3 | 1303057,9 | 1892292,0 | 214656,7 | 661043,5 | 1279090,7 | 1 873163,1 |
| 1.2.2. | - ставка на оплату технологического расхода (потери) в электрических сетях | руб./ кВт·ч | 51,0 | 98,2 | 167,3 | 525,3 | 56,3 | 112,1 | 180,8 | 580,4 |

ОАО «Сетевая компания» расположено по адресу: 420094, г. Казань,
ул. Бондаренко, 3.

Руководитель организации – Генеральный директор Фардиев Ильшат
Шаехович.

Реквизиты организации: ИНН 1655049111, КПП 165701001, ОКПО
05373591, ОКУД 0710002.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Для ОАО «Сетевая компания» 2019 год является пятым годом второго долгосрочного периода регулирования. Следовательно, тарифы на услуги по передаче электрической энергии, рассчитываются **на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы**, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

В соответствии с Методическими указаниями №98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования, которые в течении долгосрочного периода не пересматриваются. Постановлением Госкомитета от 17.12.2014 №3-18/э для ОАО «Сетевая компания» установлены следующие долгосрочные параметры:

| Год | Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб. | Индекс эффективности подконтрольных расходов, % | Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, % | Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, % | | | | Уровень надежности реализуемых товаров (услуг) | Уровень качества реализуемых товаров (услуг) | Уровень качества осуществляемого технологического присоединения |
|------|---|---|---|---|------|-------|------|--|--|---|
| | | | | ВН | СН-I | СН-II | НН | | | |
| 2015 | 9164222,8 | 1 | 75 | 2,47 | 2,05 | 4,45 | 12,4 | 0,019059 | 1,0279 | 0,9651 |
| 2016 | х | 1 | 75 | 2,47 | 2,05 | 4,45 | 12,4 | 0,018703 | 1,0259 | 0,9501 |
| 2017 | х | 1 | 75 | 2,47 | 2,05 | 4,45 | 12,4 | 0,01835 | 1,0242 | 0,9351 |
| 2018 | х | 1 | 75 | 2,47 | 2,05 | 4,45 | 12,4 | 0,018 | 1,0228 | 0,9201 |
| 2019 | х | 1 | 75 | 2,47 | 2,05 | 4,45 | 12,4 | 0,01766 | 1,0215 | 0,9051 |

Расчет единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям сетевых организаций на 2019 год (Приложение №1) произведен исходя из следующих балансовых показателей в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электроэнергии в рамках Единой энергетической системы России по Республике Татарстан, утвержденном приказом ФАС России от 16.11.2018 № 1570/18-ДСП

| № | Параметр | Ед. изм. | Величина |
|------|--|----------|-----------|
| 1. | Поступление электроэнергии в сеть | млн.кВтч | 27 804,62 |
| 2. | Технологические потери электроэнергии всего, в т.ч.: | млн.кВтч | 1 968,75 |
| 2.1. | ОАО «Сетевая компания» | млн.кВтч | 1 697,06 |
| 2.2. | смежные сетевые организации | млн.кВтч | 271,31 |
| 3. | Полезный отпуск электроэнергии потребителям Республики Татарстан, всего, в т.ч. | млн.кВтч | 25 835,87 |
| 3.1. | полезный отпуск населению и приравненным категориям потребителей | млн.кВтч | 3 838,00 |
| 4. | Заявленная мощность потребителей | МВт | 3 483,91 |
| 4.1. | заявленная мощность населения и приравненным к населению категориям потребителей | МВт | 553,41 |
| 5. | Потери мощности | МВт | 242,2 |
| 6. | ЧЧИМ населения | | 6 935,21 |

Котловой объем технологических потерь электроэнергии сформирован в соответствии с п. 38 Основ ценообразования как сумма технологических потерь всех смежных сетевых организаций Республики Татарстан, рассчитанных на основании установленных уровней технологического расхода (потерь)

электрической энергии на долгосрочный период регулирования и прогнозных объемов поступления электрической энергии в сеть на 2019 год.

Уровень потерь на долгосрочные периоды регулирования установлены постановлениями Госкомитета от 05.12.2014 № 3-9/э, от 10.12.2014 №№ 3-11/э, 3-13/э, 3-14/э, 3-15/э, от 17.12.2014 № 3-18/э, от 01.12.2017 № 3-8/э, от 15.12.2017 №№3-13/э, 3-14/э, от 08.12.2017 №3-8/э

Объем технологических потерь электроэнергии ОАО «Сетевая компания» составляет на 2019 год 1 697,06 млн.кВтч. Объем технологических потерь смежных сетевых организаций учтен на 2019 год в размере 271,31 млн.кВтч.

В расчете НВВ на оплату технологических потерь электроэнергии по ОАО «Сетевая компания» учтена прогнозная цена на покупку потерь на розничном рынке (с учетом сбытовой надбавки гарантировавшего поставщика) в размере 2 458,21 руб./МВтч. Расчет цены на покупку потерь произведен в соответствии с пунктом 13 Методических указаний № 98-э, формулы (11) и (12). В расчете учтена фактическая среднегодовая цена покупки потерь в размере 2 376,91 руб./МВтч и рост цен на электрическую энергию на 2019 год на 103,4%.

Котловая НВВ на оказание услуг по передаче электроэнергии по Республике Татарстан, предлагаемая Госкомитетом к установлению, составляет 29 186,05 млн. руб., в том числе:

| № | Параметр | Величина, млн.руб. |
|------|------------------------------------|--------------------|
| 1. | НВВ котловая всего, в т.ч.: | 29 186,05 |
| 2. | на содержание сетей всего, в т.ч.: | 24 407,04 |
| 2.1. | ОАО «Сетевая компания» | 22 559,72 |
| 2.2. | смежные сетевые организации | 1 847,32 |
| 3. | на оплату потерь всего, в т.ч.: | 4 779,01 |
| 3.1. | ОАО «Сетевая компания» | 4 171,72 |
| 3.2. | смежные сетевые организации | 607,28 |

НВВ на содержание сетей смежными сетевыми организациями Республики Татарстан на 2019 год установлена постановлениями Госкомитета от 30.11.2018 №3-3/э, №3-4/э, №3-5/э, от 05.12.2018 №3-6/э, от 07.12.2018 №3-7/э, от 12.12.2018 №3-9/э

Расчет НВВ на содержание ОАО «Сетевая компания» представлен ниже.

В соответствии с п.23 Правил государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением №1178, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

ОАО «Сетевая компания» ведет раздельный учет доходов и расходов в соответствии с приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 19.09.2011 № 585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов

и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в энергетике».

Госкомитетом направлялись письма от 31.07.2018 №2-31/2241, от 15.08.2018 №3-31/2412, от 21.09.2018 №1-31/2807 с запросом дополнительных обосновывающих материалов.

Дополнительные материалы от ОАО «Сетевая компания» поступили в адрес Госкомитета письмами с входящими номерами от 08.08.2018 №4285, от 28.08.2018 №4627, от 12.10.2018 №5506, от 27.09.2018 №5091, от 19.11.2018 №6434, от 28.11.2018 №6713, от 13.12.2018 №101т-17-5667

Представленные организацией материалы соответствуют данным раздельного учета, их можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Сетевая компания» является основным видом деятельности.

ОАО «Сетевая компания» является крупнейшей электросетевой компанией на территории Республики Татарстан. Компания занимает 92% рынка по объему необходимой валовой выручки от оказания услуг по передаче электрической энергии в сетях Республики Татарстан.

Согласно представленным в тарифном деле бухгалтерским и финансовым отчетам (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Аудиторское заключение), и формам статистической отчетности (П-1, П-4, 12-Ф, форма №11) чистая прибыль за 2017 год в целом по организации составляет 3 651,83 млн.руб.

| Наименование показателя | 2016 год | 2017 год | 2018 год учтено в тарифе | Отклонение 2017 г. от 2016 г. | |
|---|------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------------------|----------|
| | млн. руб. | млн. руб. | млн. руб. | млн. руб. | % |
| Выручка от оказания услуг по передаче электроэнергии, без НДС | 25 020,99 | 26 253,70 | 27 910,83 | 1 232,71 | 104,93% |
| Себестоимость от оказания услуг по передаче электроэнергии | 19 067,20 | 20 819,05 | 24 038,68 | 1 751,85 | 109,19% |
| Валовая прибыль от оказания услуг | 5 953,79 | 5 434,65 | 3 872,15 | -519,14 | 91,28% |
| Прибыль до налогообложения от оказания услуг | 4 994,61 | 4 779,64 | 3 368,34 | -214,97 | 95,70% |
| Чистая прибыль от оказания услуг | 3 914,58 | 3 785,58 | 2 255,15 | -129,00 | 96,70% |

Согласно данным раздельного учета доходов и расходов, представленным по формам, утвержденным приказом Минэнерго России от 13.12.2011 №585, чистая прибыль от деятельности «Передача электроэнергии» по итогам 2017 года составляет 3 785,58 млн.руб., в том числе инвестиционная составляющая,

учтенная в тарифах на услуги по передаче электрической энергии – 1 970,00 млн.руб., выпадающий доход от технологического присоединения – 464,83 млн.руб.

Показатели ликвидности и платежеспособности компании:

| Показатель | норм | 2016 год факт | 2017 год факт | 2017/ 2016, % |
|--------------------------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| Коэффициент текущей ликвидности | >1-1,5 | 1,6 | 1,1 | -31% |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | >0,2 | 1,0 | 0,7 | -30% |
| Коэффициент финансовой независимости | >0,5 | 0,8 | 0,8 | |

Значения показателей ликвидности и финансовой устойчивости компании указывают на хороший уровень ликвидности и платежеспособности, на способность компании к погашению своих краткосрочных обязательств. Анализ динамики показателей, характеризующих финансово-хозяйственной деятельности позволяет сделать вывод о стабильном положении компании.

3. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования:

3.1. Технические показатели:

| Показатели | Ед.изм. | 2016 год факт | 2017 год факт | 2018 год учтено в тарифе | 2019 год прогноз |
|--|----------------|------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|
| Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов | млн. кВтч. | 19 881,7 | 20 512,6 | 19 894,6 | 20 334,3 |
| Заявленная (расчетная) мощность | МВт | 2 800,31 | 2 852,558 | 2 989,81 | 3 038,33 |
| Технологические потери электрической энергии | млн. кВтч. | 1 595,58 | 1 495,017 | 1 696,09 | 1 697,06 |
| Условные единицы энергооборудования (у.е.) | УЕ | 314 644,92 | 318 100,4 | 320 683,40 | 326 672,24 |
| Численность персонала по передаче электроэнергии | чел. | 6 633 | 6 646 | 6 903 | 6 903 |
| Количество льготных заявителей, плата за технологическое присоединение которых не превышает 550 руб. | шт. | 15 676 | 14 560 | 17 661 | 16 547 |
| Средняя продолжительность прекращений передачи электрической энергии | час./ точку | 0,01870 | 0,00481 | 0,01800 | 0,01766 |

Как видно из таблицы, в течение рассматриваемых периодов наблюдается положительная динамика роста объемов отпуска электроэнергии потребителям.

Также необходимо отметить, что организация оперативно реагирует на аварии и предотвращает их в кратчайшие сроки, что подтверждается стабильно низким временем прекращения передачи электроэнергии.

3.2. Экономические показатели:

| Показатели | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. (прогноз) | млн.руб. |
|---|-----------|-----------|-----------|----------------------|----------|
| Необходимая валовая выручка на содержание сетей (установленная) | 19 781,02 | 20 653,45 | 21 267,54 | 21 930,71 | |
| Экономическая эффективность реализации программы энергосбережения | 28,06 | 33,77 | 76,812 | 85,616 | |
| Налоговые платежи | 1 969,06 | 2 824,02 | 3 374,57 | 2 818,95 | |

Как видно из приведенных данных по технико-экономическим показателям, организация является крупным налогоплательщиком бюджета РТ и РФ.

Энергосбережение является одним из приоритетных направлений развития организации. Утвержденная Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности исполняется в срок и в соответствии с установленными плановыми значениями целевых показателей.

3.3. Анализ прогнозных и фактических расходов (по статьям) за 2017 год.

| № п/п | Наименование статей | Установлено на 2017 год, тыс.руб | Факт 2017 года, тыс.руб. | Отклонение факта 2017 г. от установленного на 2017 г | |
|-------|---|----------------------------------|--------------------------|--|--------|
| | | | | тыс.руб. | в %% |
| 1. | Подконтрольные расходы | 10 243 723,80 | 9 559 664,42 | -684 059,38 | 93,3% |
| 1.1. | - Сырье, основные материалы, ГСМ | 55 514,37 | 56 771,72 | 1 257,35 | 102,3% |
| 1.2. | - Вспомогательные материалы | 558 536,27 | 635 128,89 | 76 592,62 | 113,7% |
| 1.3. | - Работы и услуги производственного характера | 101 025,62 | 44 247,70 | -56 777,92 | 43,8% |
| 1.4. | - Энергия на хозяйственныe нужды | 114 079,29 | 100 279,00 | -13 800,29 | 87,9% |
| 1.5. | - Затраты на оплату труда | 4 532 274,50 | 4 472 712,92 | -59 561,58 | 98,7% |
| 1.6. | - Прочие затраты | 4 635 394,88 | 4 041 365,39 | -594 029,49 | 87,2% |
| 1.7. | - Расходы из прибыли | 246 898,88 | 209 158,80 | -37 740,08 | 84,7% |
| 2. | Неподконтрольные расходы, всего, в т.ч.: | 10 409 728,01 | 10 964 258,02 | 554 530,01 | 105,3% |
| 2.1. | - Отчисления на соц.нужды | 1 323 424,15 | 1 300 446,98 | -22 977,17 | 98,3% |
| 2.2. | - Амортизация | 4 598 419,07 | 4 458 040,28 | -140 378,79 | 96,9% |
| 2.3. | - ФСК | 175 038,64 | 187 207,37 | 12 168,73 | 107,0% |
| 2.4. | - Водный налог | 41,84 | 27,48 | -14,36 | 65,7% |
| 2.5. | - Плата за землю | 69 711,68 | 67 876,87 | -1 834,81 | 97,4% |

| | | | | | |
|---------|--|----------------------|----------------------|-------------|---------|
| 2.6. | - Налог на имущество | 468 331,74 | 439 697,13 | -28 634,61 | 93,9% |
| 2.7. | - Транспортный налог | 2 994,19 | 2 720,37 | -273,82 | 90,9% |
| 2.8. | - Прибыль на кап.вложения | 1 970 000,00 | 1 970 000,00 | 0,00 | 100,0% |
| 2.9. | - Налог на прибыль | 959 520,00 | 1 015 676,26 | 56 156,26 | 105,9% |
| 2.10. | - Аренда | 320 292,10 | 241 434,91 | -78 857,19 | 75,4% |
| 2.11. | - Лизинг | 27 775,32 | 27 775,32 | 0,00 | 100,0% |
| 2.12. | - Теплоэнергия | 29 352,18 | 20 596,71 | -8 755,47 | 70,2% |
| 2.12. | Средства, подлежащие дополнительному учету по результатам вступивших в законную силу решений суда, решений ФСТ России, принятых по итогам рассмотрения разногласий или досудебного урегулирования споров, решения ФСТ России об отмене решения регулирующего органа, принятого им с превышением полномочий (предписания) | 0,00 | 500 758,34 | 500 758,34 | |
| 2.12.1. | Внереализационные расходы, связанные с разногласиями с ПАО "ФСК ЕЭС", урегулирование которых влечет уменьшение экономических выгод компаний | | 191 292,86 | 191 292,86 | |
| 2.12.2. | Внереализационные расходы, связанные с разногласиями по в связи с переходом потребителей ИВС на более высокий уровень напряжения за 2015-2016гг. урегулирование которых влечет уменьшение экономических выгод компаний | | 309 465,48 | 309 465,48 | |
| 2.13. | - Выпадающие доходы от ТП | 464 827,11 | 732 000,00 | 267 172,89 | 157,5% |
| 3. | НВВ на содержание сетей | 20 653 451,81 | 20 523 922,08 | -129 529,73 | 99,4% |
| 7. | Доходы, от возмещения по актам за бездоговорное потребление | -480,19 | 1 292,15 | 1 772,34 | -269,1% |
| 8. | Итого НВВ с учётом корректировки и доп.доходов, подлежащих изъятию | 20 652 971,62 | 20 525 214,59 | -127 757,03 | 99,4% |
| 9. | НВВ на оплату потерь | 3 505 257,07 | 3 236 122,04 | -269 135,03 | 92,3% |
| 10. | Итого НВВ ОАО "СК" | 24 158 228,69 | 23 761 336,63 | -396 892,06 | 98,4% |

1). Подконтрольные расходы.

Необходимо отметить, что подконтрольные расходы на 2017 год устанавливались методом индексации, с учетом ИПЦ и изменения количества активов.

1.1). Увеличение фактических расходов за 2017 год по сравнению с показателями, установленными Госкомитетом на 2017 год, по статье затрат «сырье, основные материалы, ГСМ» связано с ростом цен на ГСМ в течение отчетного периода;

1.2). Увеличение фактических расходов за 2017 год по сравнению с показателями, установленными Госкомитетом на 2017 год, по статье затрат «вспомогательные материалы» связано с увеличением расходов на средства защиты для работы под напряжением, обновлением спецодежды сроком списания более 12 мес. в соответствии с графиками обновления;

1.3). Снижение фактических расходов по статье «работы и услуги производственного характера» связано со снижением затрат на пуско-

наладочные работы в связи с уточнением состава работ и структуры вводимых объектов КС по подобъектам учета и перераспределением средств на ремонт основных средств;

1.4). Экономия по статье «энергия на хозяйственные нужды» связана со снижением объемов потребления по заключенным договорам электроснабжения и в связи с выполнением программ энергоресурсосбережения;

1.5). Снижение фактического фонда оплаты труда от установленного на 59,6 млн.руб. (1,3%), связано с наличием движения кадров и наличием вакансий в РЭСах;

1.6). Основной причиной отклонения фактических расходов по статье «прочие затраты» является необходимость перераспределения средств между подконтрольными и неподконтрольными расходами.

Вместе с тем по статье «отчисления на ремонтные нужды» допущено превышение фактических расходов над установленными на 237,69 млн.руб. в связи с производственной необходимостью проведения ремонтных работ на объектах основных средств расходов.

По статье «транспортные расходы» допущена экономия средств в размере 345,4 млн.руб. (26,0%) за счет оптимизации расходов на использование транспортных средств, а также за счет установки газобалонного оборудования.

1.7). Отклонение фактических затрат по статье «расходы из прибыли» в размере 37,74 млн.руб (-15,3%) связано:

- со снижением расходов по статье «использование прибыли на социальное развитие» а именно, снижение размера с фактических выплат в соответствии с отраслевым тарифным соглашением в связи со снижением поданных заявлений персонала на выплаты социального характера;

- со снижением расходов на банковские услуги на 12,18 млн.руб. (-77,9%) в связи со снижением по причине пересмотра тарифов на услуги банков.

2). Неподконтрольные расходы.

2.1). Снижение фактических отчислений на социальные нужды от установленных Госкомитетом на 1,7% связано со снижением фактического фонда оплаты труда;

2.2). Снижение размера амортизационных отчислений на 140,38 млн.руб. (-3,1%) связано с уточнением структуры основных средств по подобъектам учета;

2.3). Рост размера оплаты за услуги по передаче электрической энергии ПАО «ФСК ЕЭС» на 7 % (13 452,58 тыс.руб) относительно установленного уровня связан с тем, что в соответствии с постановлением Правительства РФ от 14.03.2017 №290 «О внесении изменений в пункт 55(1) Правил недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг» с 1 июля 2017 года ОАО «Сетевая компания» обязано оплачивать услуги по передаче электрической энергии по сетям ЕНЭС в части компенсации потерь электроэнергии исходя из норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ЕНЭС для

соответствующего уровня напряжения в отношении субъекта Российской Федерации, в котором расположен центр питания. При установлении тарифов на 2017 год указанные расходы не были предусмотрены.

2.4). Отклонения по начислению следующих налогов связано с уточнением сумм налоговых платежей: водный налог (-34,3%), земельный налог (-2,6%), налог на имущество (-6,1%), транспортный налог (-9,1%). Расходы подтверждаются налоговыми декларациями, бухгалтерской отчетностью и данными раздельного учета доходов и расходов;

2.5). Прибыль на развитие производства, учтенная на 2017 год в размере 1 970,00 млн.руб., полностью освоена, о чем свидетельствуют отчетные данные по исполнению утвержденной инвестиционной программы, представленные в Госкомитет письмом от 26.03.2018 № 210-12-1337 в формате шаблона ЕИАС (приложение 1);

2.6). Рост расходов по уплате налога на прибыль связан с тем, что согласно п.20 Основ ценообразования, налог на прибыль учитывается в НВВ по данным бухгалтерского учета за последний истекший период. Таким образом расходы по налогу на прибыль, учтенные на 2017 год в размере 959,52 млн.руб., были понесены организацией в 2015 году. По факту 2017 года оплата налога на прибыль составляет 1 159,8 млн.руб., в т.ч.:

- передача электроэнергии – 994,1 млн.руб.;
- технологическое присоединение – 21,6 млн.руб.
- прочая деятельность – 144,1.

2.7). Снижение фактического размера арендной платы на 78,86 млн.руб. (-24,6%) связано со снижением расходов на аренду объектов ГУП РТ "Электрические сети" в связи с получением данной организацией статуса ССО с 01.05.2017;

2.8). Фактические расходы на оплату лизинговых платежей равны планируемым, так при установлении данные расходы приняты в соответствии с графиком платежей;

2.9). Снижение затрат на теплоэнергию на 8,76 млн.руб. (-29,8%) связано со снижением фактических объемов потребления коммунального ресурса;

2.10). По факту 2017 организация отразила в учете размер разногласий с ПАО "ФСК ЕЭС" на величину 191,29 млн.руб., урегулирование которых влечет уменьшение экономических выгод компании. В настоящее время ПАО ФСК подало иски в суд, которые находятся на стадии рассмотрения в Арбитражном суде РТ и Верховном суде РФ.

2.11). по факту 2017 года организация отразила в учете разногласия с АО «Татэнергосбыт» в размере 309,47 млн.руб. в связи с переходом потребителей ИВС на более высокий уровень напряжения за 2015-2016гг. урегулирование которых влечет уменьшение экономических выгод компании.

2.11). Фактические расходы организации для осуществления технологического присоединения льготных заявителей составили 670,5 млн.руб., что подтверждается информацией отраженной в стандартах раскрытия. Госкомитетом при установлении тарифа на оказание услуг по

передаче электрической энергии на 2017 год размер прогнозная величина выпадающих доходов учтена в размере 464,8 млн.руб. Таким образом, недополученный доход за 2017 год от технологического присоединения льготной категории заявителей составил 205,7 млн.руб.

3). Отклонение фактических расходов по оплате потерь за 2017 год над утвержденными на 269,14 млн.руб. (-7,7%) обусловлено:

- снижением на 291,7 млн.руб. – за счет снижения объемов потерь на 135,8 млн.кВтч;

- увеличением на 22,6 млн.руб. – за счет роста фактической цены покупки потерь, над прогнозной.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные ОАО «Сетевая компания» предложения об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2019 год и проведена оценка затрат в соответствии Постановлением № 1178 и Методическими указаниями.

Согласно предложению ОАО «Сетевая компания» на 2019 год, представленному 28.04.2018, размер НВВ, отнесенный на передачу электроэнергии составлял 34 767 285,8 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 11 046 518,14 тыс.руб.;

- неподконтрольные расходы – 16 938 160,26 тыс.руб.;

- дополнительные расходы от возмещения по актам за бездоговорное потребление за 2017 год – 1 292,15 тыс.руб.;

- корректировка НВВ в соответствии с п.11 приказа ФСТ России №98-э – 558 807,14 тыс. руб.;

- расходы прошлых лет, понесенные ОАО «Сетевая компания», но не учтенные в НВВ прошлых периодов в связи с ограничениями по росту тарифов, предлагаемые для включения в 2019 году – 1 882 044,28 тыс.руб.;

- недополученные расходы по потребителям бесхозяйных сетей и ИВС, которые в соответствии с п15(2) ППРФ №861 изменяют расчетный уровень напряжения на более высокий (за период 2015-2016 гг.) – 309 465,48 тыс.руб.;

- налог на прибыль за 2016 год (с учетом индекса-дефлятора на 2019 год) – 842 495,7 тыс.руб.;

Выпадающий доход от присоединения льготных потребителей за 2015 год 730 083,10 тыс. руб.

- НВВ на оплату потерь – 4 340 463,84 тыс.руб.;

Необходимо отметить, что на момент подачи заявления (апрель 2018 года), индекс потребительских цен (далее – ИПЦ) на 2019 год, определенный Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на период 2017-2019 годы (далее - прогноз СЭР), опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития России от 27.10.2017 составлял 104,0 %. На основании указанной величины ИПЦ организация рассчитала величину подконтрольных расходов.

Рассмотрев представленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2019 год приняты следующие значения по статьям затрат в нижеуказанных размерах:

4.1. Подконтрольные расходы

На 2018 год подконтрольные расходы установлены в размере 10 580 742,31 тыс.руб., в том числе:

- 1). сырьё, основные материалы, ГСМ – 57 399,49 тыс.руб.;
- 2). вспомогательные материалы – 576 898,92 тыс.руб.;
- 3). работы и услуги производственного характера – 104 346,97 тыс.руб.;
- 4). энергия на хозяйственные нужды – 117 829,80 тыс.руб.;
- 5). затраты на оплату труда – 4 681 279,37 тыс.руб.;
- 6). прочие затраты – 4 788 031,73,90 тыс.руб.;
- 7). расходы из прибыли – 255 016,03 тыс.руб.

В соответствии с п.38 Основ ценообразования Госкомитетом приняты следующие значения параметров расчета тарифов:

- ИПЦ на 2019 год (в соответствии с прогнозом СЭР) – 104,6%;
- индекс изменения количества активов – 0,861%, который рассчитан исходя у.е. установленных на 2018 год в размере 320 683,40 и у.е. принятых в расчет на 2019 год в размере 323 442,97.

Расчет у.е. на 2019 год:

| | наименование | ожид на 2018 год |
|------|---|------------------|
| 1. | Объем УЕ всего, в т.ч. | 323 442,97 |
| 1.1. | По состоянию на 01.01.2018 года | 318 100,37 |
| 1.2. | Ввод объектов в соответствии с инвестиционной программой ОАО "Сетевая компания" | 2 837,68 |
| 1.3. | Переданные объекты электросетевого хозяйства от "ГУП РТ Электрические сети" | 617,43 |
| 1.4. | Переданные объекты электросетевого хозяйства от ПАО «Камгэсэнергострой» | 1 265,53 |
| 1.5. | Присм объектов электросетевого хозяйства объектов коттеджного комплекса "Загородный клуб" | 92,75 |
| 1.6. | Аренда ОРУ УрГРЭС | 529,20 |

- индекса эффективности подконтрольных расходов (Х) – 1%.

- коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{\text{эл}}$) – 0,75.

На основании указанных параметров и в соответствии с п.11 Методических указаний №98-э рассчитан итоговый коэффициент индексации подконтрольных расходов:

$$\begin{aligned}
 &= \text{ИПЦ}_{2019} * (1+K_{\text{эл}} * ((\text{У.Е.}_{2019}-\text{У.Е.}_{2018})/\text{У.Е.}_{2018})) * (1-X) = \\
 &= 1,046 * (1+0,75 * ((323 442,97-320 683,40)/320 683,40)) * (1-0,01) = \\
 &= 1,046 * 1,00645 * 0,99 = 1,0422
 \end{aligned}$$

Таким образом подконтрольные расходы на 2019 год приняты в размере **11 027 249,64 тыс.руб.** (10 580 742,31*1,0422), в том числе:

- 1). сырьё, основные материалы, ГСМ – 59 759,22 тыс.руб.;
- 2). вспомогательные материалы – 601 244,06 тыс.руб.;
- 3). работы и услуги производственного характера – 108 750,41 тыс.руб.;
- 4). энергия на хозяйственные нужды – 122 802,22 тыс.руб.;
- 5). затраты на оплату труда 4 878 829,36 тыс.руб.;
- 6). прочие затраты – 4 990 086,67 тыс.руб.;
- 7). расходы из прибыли 265 777,70 тыс.руб.

4.2. Неподконтрольные расходы:

Неподконтрольные расходы заявлены ОАО «Сетевая компания» в размере 16 938 160,27 тыс.руб., в т.ч.:

| № п/п | Показатель | Размер, тыс. руб. |
|--------|---|-------------------|
| 1. | Отчисления на социальные нужды | 1 427 140,3 |
| 2. | Амортизация основных средств | 5 726 234,76 |
| 3. | Прочие затраты всего, в том числе: | 1 684 257,71 |
| 3.1. | Плата ОАО «ФСК ЕЭС» | 519 932,9 |
| 3.2. | Водный налог | 52,12 |
| 3.3. | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) | 1 164 272,69 |
| 3.3.1. | Плата за землю | 67 374,22 |
| 3.3.2. | Налог на имущество | 866 552,09 |
| 3.3.3. | Налог с владельцев автотранспорта | 3 995,48 |
| 3.4. | Арендная плата | 226 350,9 |
| 4. | Расходы из прибыли: | 5 709 496,37 |
| 4.1. | Прибыль на развитие производства | 2 180 000,0 |
| 4.2. | Налог на прибыль | 1 015 676,26 |
| 4.3. | Дивиденды по акциям | 2 513 820,11 |
| 5. | Лизинг | 199 929,67 |
| 6. | Расходы на теплоэнергию | 24 977,54 |
| 7. | Недополученный по независящим причинам доход | 2 166 123,92 |

Рассмотрев представленные организацией документы и материалы, Госкомитет принимает неподконтрольные расходы в следующих размерах.

4.2.1. Отчисления на социальные нужды учтены в размере 1 424 650,72 тыс.руб. Расчет произведен исходя из применения страхового взноса в размере 29,2 % от фонда оплаты труда.

4.2.2. Согласно предложению организации, размер амортизационных отчислений составляет 5 726 234,76 тыс.руб. (с учетом ввода основных средств по Инвестиционной программе в 2019 году).

Госкомитетом проведен анализ остаточной стоимости основных средств организации, метода и сроков начисления амортизационных отчислений, по результатам выявлено, что все указанные основные средства относятся к основной регулируемой деятельности и классификация основных средств соответствует Налоговому кодексу Российской Федерации и постановлению

Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1. Срок полезного использования основных средств принят на максимальном уровне.

Необходимо отметить, что при расчете амортизационных отчислений исключены объекты, планируемые к вводу в 2019 году, в рамках реализации Инвестиционной программы, утвержденной приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 09.09.2014 № 585.

В соответствии с дополнительной информацией, предоставленной письмом от 28.11.2018 №101т-17-5385, от 13.12.2018 №101т-17-5667 затраты на амортизационные отчисления скорректированы и приняты Госкомитетом на 2019 год в размере 5 435 310,38 тыс.руб., на уровне ожидаемой величины размера на 2018 год. Госкомитетом в размер амортизационных отчислений не включены объекты, планируемые к вводу в 2019 году.

4.2.3. Плата ПАО «ФСК ЕЭС» учтена в размере 562 291,84 тыс.руб., в т.ч.:

1) 492 733,41 тыс.руб. - плата за мощность. Расчет произведен исходя из объема заявленной мощности ПАО «ФСК ЕЭС» 230,77 МВт (утверженной ФАС России в Сводном прогнозном балансе на 2019 год, приказ от 16 ноября 2018 года № 1570/18-ДСП) и ставки на содержание сетей ОАО «ФСК ЕЭС» на 2019 год, утвержденной приказом ФАС России от 06.12.2018 №1710/18;

2) 69 558,43 тыс.руб. – оплата нормативных потерь электрической энергии ПАО «ФСК ЕЭС». Расчет произведен исходя из объема потерь электроэнергии в размере 48,54 млн.кВтч. (утверждено ФАС России в Сводном прогнозном балансе на 2019 год, приказ от 16 ноября 2018 года № 1570/18-ДСП) с учетом ставок тарифа на оплату потерь по граничащим регионам, сложившимся за 2018 год.

4.2.4. Расходы на уплату налогов (и иных обязательных сборов) приняты в сумме 378 618,03 тыс.руб., в т.ч.:

- водный налог – 52,12 тыс.руб., с ростом к установленному на 2018 год на 16,7%. Рост обусловлен увеличением коэффициентов, применяемых к налоговым ставкам с 1,75 (2018 году) до 2,01 (2019 году), в соответствии с Федеральным Законом от 24.11.2014 № 366-ФЗ;

- плата за землю – 67 374,22 тыс.руб., с ростом от установленной на 2018 год, что обусловлено уточнением кадастровой стоимости земельных участков;

- налог на имущество – 307 408,61 тыс.руб., со снижением к установленному на 2018 год на 519 827,97 млн.руб. (-63%). Организация налог на имущество заявила в размере 866 552,09 млн.руб. Госкомитетом, исходя из изменений в законодательстве, согласно которому с 1 января 2019 года движимое имущество не является объектом обложения налогом на имущество, произведен расчет исходя из среднегодовой стоимости основных фондов, налоговых ставок по видам объектов (ФЗ от 03.08.2018 № 302-ФЗ в ст. 374 НК РФ).

- транспортный налог – 3 783,08 тыс.руб., с ростом к установленному на 2018 год на 1 052,96 тыс.руб. (39%). Рост обусловлен тем, что исчисление транспортного налога будет осуществляться без вычета платы за вред,

причиняемый дорогам тяжеловозами (ч. 4 ст. 2 Федерального закона от 03.07.2016 N 249-ФЗ). Расчет произведен из мощности двигателей автотранспортных средств, находящихся на балансе организации и налоговых ставок, утвержденных Законом Республики Татарстан от 29.11.2002 № 24-ЗРТ.

4.2.5. Арендная плата принята в размере 226 237,68 тыс.руб. на уровне предложенной организацией. Рост к установленному на 2018 год составляет 8 592,59 тыс.руб (4%). В арендную плату включены:

- аренда помещений и земельных участков – 165 277,37 тыс.руб. Аренда подтверждается договорами, срок действия которых не менее периода регулирования. Стоимость аренды помещений соответствует среднерыночным ценам, по соответствующим муниципальным образованиям. В стоимость аренды земельных участков учитывались только расходы на оплату земельного налога и иных обязательных платежей.

- расходы по предоставлению права ограниченного пользования (сервитут) ВЛ-220 кВ в размере 60 960,31 тыс.руб., согласно представленному договору с ПАО «Татнефть». Расчет арендной платы объектов электросетевого хозяйства выполнен в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, т.е. учтена только амортизация и иные обязательные платежи (налоги), связанные с арендованным имуществом.

4.2.6. Прибыль на развитие производства принята в размере 895 126,88 тыс.руб.

Необходимо отметить, что принимаемый размер прибыли не превышает величину, рассчитанную в соответствии с положением пункта 11 Методических указаний №98-э, который гласит, что «размер инвестиционной составляющей не может превышать 12% от необходимой валовой выручки на содержание сетей без учета расходов на финансирование капитальных вложений из прибыли и налога на прибыль на капитальные вложения, расходов на оплату услуг по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети, оказываемых ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», расходов на оплату услуг по передаче электрической энергии по сетям территориальных сетевых организаций, расходов, связанных с арендой объектов электросетевого хозяйства, используемого для осуществления регулируемой деятельности, в том числе по договорам финансовой аренды (лизинга)» и составляет 4,71%.

4.2.7. Налог на прибыль принят в размере 1 015 676,26 тыс.руб. в соответствии с пунктом 20 Основ ценообразования, исходя из фактических данных за 2017 год, указанных в бухгалтерской отчетности и формах раздельного учета.

4.2.8. Затраты на лизинг приняты по предложению организации в размере 211 274,55 тыс.руб. исходя из представленных договоров и графиков платежей. В соответствии п. 38 ППРФ № 1178 от 29.12.2011 №1178, лизинговые платежи по объектам, учтенным в инвестиционной программе рассматриваются в качестве источника финансирования. Организация представила перечень объектов по договорам лизинга на соответствие объектам Инвестиционной

программы, утвержденной в порядке, предусмотренном законодательством (приказ Минэнерго РФ от 09.09.2014 № 585) письмом №101т-17-5530).

4.2.9. Расходы на теплоэнергию в размере 22 277,4 тыс.руб., со снижением к установленному уровню на 2018 год на 4 886,74 тыс.руб (-18%), с учетом динамики снижения по факту.

4.2.10. Предложения организации о включении в НВВ расходов на выплату дивидендов в размере 2 513 820,11 тыс. руб. не приняты, т.к. действующим законодательством в области регулирования цен (тарифов) в сфере электроэнергетики включение в состав необходимой валовой выручки регулируемых организаций данные затраты не предусмотрены. Данная позиция также подтверждается письмом руководителя ФАС России И.Ю.Артемьева от 20.11.2017 № ИА/80721/17.

4.2.11 Расчет выпадающих доходов ОАО «Сетевая компания» от присоединения энергопринимающих устройств максимальной мощностью до 15 кВт включительно, а также до 150 кВт включительно.

В соответствии с пунктом 87 Основ ценообразования, регулирующим органом при установлении регулируемых цен (тарифов) в тариф на оказание услуг по передаче электроэнергии включаются выпадающие доходы сетевой организации связанные с выполнением организационно-технических мероприятий при осуществлении технологического присоединения энергопринимающих устройств, плата за которые устанавливается в соответствии с Основами ценообразования в размере не более 550 рублей, а также строительство объектов электросетевого хозяйства от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям энергопринимающих устройств максимальной мощностью не более чем 150 кВт.

Расчет величины выпадающих доходов ОАО «Сетевая компания», включаемых в тариф на передачу электроэнергии на 2019 год.

| № п/п | Показатель | Предложение организации | Учтено ГКРТТ | Отклонение |
|--------|--|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Недополученный по независящим причинам доход (ВД), всего, в т.ч.: | 1 665 763,63 | 732 000,00 | -569 142,3 |
| 1.1. | ВД, связанный с осуществлением ТП заявителей максимальной мощностью не превышающей 15 кВт на 2019 год, в т.ч.: | 1 008 145,65 | 638 939,5 | -43 411,24 |
| 1.1.1. | -расходы на организационно-технические мероприятия | 336 983,53 | 284 265,9 | -14 815,99 |
| 1.1.2. | -расходы на «последнюю милю» | 671 162,12 | 354 673,6 | -28 595,25 |
| 1.2. | ВД, связанный с осуществлением ТП заявителей максимальной мощностью не превышающей 150 кВт на 2019 год, в т.ч.: | 138 340,68 | 93 060,5 | -6 453,76 |
| 1.2.1. | -расходы на организационно-технические мероприятия | - | - | |
| 1.2.2. | -расходы на «последнюю милю» | 138 340,68 | 93 060,5 | -6 453,76 |
| 1.3. | Отклонение фактического размера расходов за 2017 год, не включенного в состав платы за ТП «погодных заявителей» от величины выпадающего дохода, учтенного в тарифе на услуги на передачу Э/э на 2017 год | 268 583,27 | 0 | 62 881,87 |
| 1.4. | Расходы на выполнение работ по реконструкции объектов электросетевого хозяйства в рамках исполнения договоров технологического присоединения за 2017 год | 250 694,03 | 0 | -250 694,03 |

| | | | | |
|--------|--|--------------|---|---------------|
| 1.5. | Выпадающие доходы, принятые к компенсации в 2017 году, по перенесенные на последующие периоды регулирования в соответствии с решением регулирующего органа, в т.ч. | 1 796 650,59 | 0 | -1 796 650,59 |
| 1.5.1. | План 2017 с учетом индексов-дефляторов на строительство (1,052) | 673 862,99 | 0 | -673 862,99 |
| 1.5.2. | Факт 2015 с учетом индексов-дефляторов на строительство (1,05 и 1,051 и 1,052) | 1 122 787,6 | 0 | -1 122 787,6 |

Госкомитет проанализировал представленные обосновывающие материалы и принимает размер выпадающих расходов от технологического присоединения «льготных» категории заявителей на 2019 год, принят в размере 1 096 621,33 тыс.руб. в том числе:

- по заявителям с максимальной мощностью, не превышающей 15 кВт (п 1.1. таблицы) – 964 734,414 тыс.руб.;
- по заявителям с максимальной мощностью, не превышающей 150 кВт (п 1.2. таблицы) - 131 886,917 тыс.руб.

Итоговая величина выпадающих расходов отражена в постановлении Госкомитета от 09.11.2018 №6-190/тп «Об установлении стандартизованных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности и формул для расчета платы за технологическое присоединение к расположенным на территории Республики Татарстан электрическим сетям сетевых организаций на 2019 год». Расчет и анализ выпадающих доходов от технологического присоединения «льготных» категории заявителей приведен в экспертном заключении Госкомитета к указанному постановлению.

В целях сглаживания изменения тарифов на оказание услуг по передаче электрической энергии в соответствии с абзацем 11 п 7 Постановления Правительства РФ №1178 Госкомитет принимает в НВВ на 2019 год выпадающий доход от оказания услуг технологического присоединения льготных заявителей в размере, по предложению организации (письмо от 19.12.2018 № 101т-17-5802), равном величине фактических расходов в целях технологического присоединения за 2017 год - 732 000,00 тыс.руб. Указанная величина подтверждена в экспертном заключении ГКРТТ к Постановлению Госкомитета от 09.11.2018 №6-190/тп «Об установлении стандартизованных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности и формул для расчета платы за технологическое присоединение к расположенным на территории Республики Татарстан электрическим сетям сетевых организаций на 2019 год». Разницу между прогнозной величиной выпадающего дохода на 2019 год (1 096 621 тыс.руб.) и величиной включаемой в НВВ на содержание электрических сетей (732 000,00 тыс.руб.) в размере 364 621 млн.руб учесть равными долями в 2020-2021 гг. с уточнением по результатам по фактически произведенных расходам в 2019 году.

Госкомитетом не приняты, заявленные организацией выпадающие доходы от технологического присоединения энергопринимающих устройств в части расходов, осуществленных организацией по проведению реконструкции объектов сетевого хозяйства в размере 250 694,03 тыс.руб. (п1.4. таблицы), как не соответствующие критериям п.87 Основ ценообразования. Не приняты

выпадающие доходы ОАО «Сетевая компания» от технологического присоединения энергопринимающих устройств «льготных» заявителей, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемых в плату за технологическое присоединение, не включенные в тариф на оказание по передаче электрической энергии на 2017 год (п 1.5.1. таблицы), в размере 673 862,99 тыс.руб., в связи с тем, что в соответствии с пунктом 11 Методических указаний № 98-э выпадающие доходы относятся к неподконтрольным расходам, величина которых скорректирована по итогам 2017 года.

4.2.11. Организацией заявлены дополнительные расходы, возникшие вследствие взыскания стоимости выявленного объема бездоговорного потребления электрической энергии с лиц, осуществляющих бездоговорное потребление электрической энергии в размере 1 292,15 тыс.руб.

В соответствии с п.81 Основ ценообразования из НВВ исключаются дополнительные доходы, возникшие вследствие указанных обстоятельств.

В связи с тем, что организация заявляет расходы, а не доходы по данной статье, следовательно, Госкомитетом они не принимаются.

На основании изложенного неподконтрольные расходы принимаются в размере 10 903 463,73 тыс.руб.

4.3. Корректировка НВВ.

Корректировка НВВ заявлена организацией в размере 629 005,65 тыс.руб. Госкомитетом заявленные корректировки на 2019 год принимаются в следующих размерах:

тыс.руб.

| № | Параметр | Предложение организации | Учтено ГКРТ | Обоснование |
|-------|---|-------------------------|------------------|--|
| 1 | Корректировка подконтрольных расходов. | -114 568,28 | -114 565,16 | Выполнен перерасчет направленных организацией предложений в соответствии с формулой 5 приказа ФСТ РФ от 17.02.2012 года №98-э. (расчет приведен ниже в табл) |
| 2 | Корректировка неподконтрольных расходов, в т.ч.: | 53 771,66 | 53 771,66 | Принято на уровне предложений организации |
| 2.1. | Отчисления на социальные нужды | -22 977,17 | -22 977,17 | |
| 2.2. | Амортизация основных средств | -140 378,79 | -140 378,79 | |
| 2.3. | Плата ОАО "ФСК ЕЭС" | 12 168,73 | 12 168,73 | |
| 2.4. | Водный налог | -14,36 | -14,36 | |
| 2.5. | Плата за землю | -1 834,81 | -1 834,81 | |
| 2.6. | Налог на имущество | -28 634,61 | -28 634,61 | |
| 2.7. | Налог с владельцев автотранспорта | -273,82 | -273,82 | |
| 2.8. | Арендная плата | -78 857,19 | -78 857,19 | |
| 2.9. | Лизинг | 0,00 | 0,00 | |
| 2.10. | Налог на прибыль | 56 156,26 | 56 156,26 | |
| 2.11. | Теплоэнергия | -8 755,47 | -8 755,47 | |
| 2.12. | Выпадающий доход * | 267 172,89 | 267 172,89 | |
| 3 | Корректировка с учетом полезного отпуска и цен на электроэнергию. | 412 568,62 | 421 310,52 | Уточнение расчета в соответствии с п.11. приказа ФСТ РФ от 17.02.2012 года №98-э |

| | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|---|
| 4 | Корректировка НВВ в связи с изменениями в инвест. программе. | 0 | 0 | |
| 5 | Корректировка по показателям Н и К | 268 488,63 | 268 488,63 | Принято на уровне предложений организаций |
| 6 | Итого корректировка НВВ 2019 | 629 005,65 | 629 005,65 | |

* величина уточнена при формировании ставок платы по технологическому присоединению на 2019 год.

Расчет величины корректировки подконтрольных расходов:

| Параметры для расчета | Предложение организации | Предложение ГКРТТ |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------|
| КОРР. ПР | -114 565,88 | -114 565,16 |
| ПР 2016 уст | 9 802 382,54 | 9 802 382,54 |
| Индекс эфф.ПР (Х _i) | 0,01 | 0,01 |
| ИПЦ 2017 факт | 0,039 | 0,039 |
| Коэф. Эл.(К эл) | 0,75 | 0,75 |
| ИКА факт 2017 | 0,01 | 0,01 |
| у.е. 2017 факт. | 318 100,37 | 318 100 |
| у.е. 2016 факт. | 316 163,40 | 316 163 |
| ПР 2017 уст. | 10 243 723,80 | 10 243 723,80 |

Таким образом Госкомитет предлагает:

Учесть в корректировку НВВ на услуги по передаче электрической энергии на 2019 год в размере 629 005,65 тыс.руб., в том числе:

- корректировку НВВ по подконтрольным расходам со снижением в размере -114 565,16 тыс. руб.;
- корректировку НВВ по неподконтрольным расходам со снижением в размере 53 771,66 тыс. руб.;
- корректировку НВВ учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию в размере 421 310,52 тыс.руб.;
- корректировку НВВ в соответствии с исполнением установленных показателей надежности и качества оказываемых услуг в размере 268 488,63 тыс.руб.

Итого экономически обоснованная НВВ ОАО «Сетевая компания» на оказание услуг по передаче электроэнергии на 2019 год составляет 26 731 442,37 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 11 027 249,64 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 10 903 463,73 тыс.руб.;
- корректировка НВВ – 629 005,65 тыс.руб.;
- НВВ на оплату потерь – 4 171 723,35 тыс.руб.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

ОАО «Сетевая компания» заявила к учету следующие статьи затрат, относящиеся к прибыли (Таблица 1.21.3. к Методическим указаниям № 20-э/2):

- прибыль на социальное развитие в размере 249 375,87 тыс. руб.;
- прибыль на прочие цели (услуги банка) в размере 16 866,94 тыс. руб.;
- прибыль на развитие производства (капитальные вложения) в размере 2 180 000 тыс. руб.;
- налог на прибыль в размере 1 015 676,26 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям в размере 2 513 820,11 тыс. руб.

Затраты по статьям «Прибыль на социальное развитие» и «Прибыль на прочие цели» относятся к подконтрольным расходам и приняты с учетом индекса (1,0422) в следующем размере:

- прибыль на социальное развитие в размере 248 939,84 тыс. руб.;
- прибыль на прочие цели (услуги банка) в размере 16 837,86 тыс. руб.;

Прибыль на развитие производства принята в размере 4,71% от НВВ на содержание сетей в соответствии с пунктом 38 Основ ценообразования и составляет 895 126,88 тыс. руб.

Налог на прибыль принят в размере 1 015 676,26 тыс.руб. в соответствии с пунктом 20 Основ ценообразования.

Таким образом, экономически обоснованная величина прибыли принята в размере 2 176 580,84 тыс.руб.

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования представлен в приложении 2 к настоящему заключению.

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по соответствующему уровню напряжения установлены в рамках предельных уровней тарифов на услуги по передаче электроэнергии по Республике Татарстан, установленных приказом ФАС России.

7.1. Тарифы на оказание услуг по передаче электроэнергии для группы потребителей «население» установлены исходя из следующих факторов:

1) с 1 января по 30 июня 2019 года конечный тариф для населения устанавливается с ростом на 101,6% относительно уровня 2 полугодия 2018 года, с 1 июля 2019 года с ростом 100,8 % относительно 1 полугодия 2019 года;

2) Индикативная цена на электроэнергию и мощность населения и приравненных к нему категорий потребителей рассчитана исходя из индикативных цен на электроэнергию и мощность на 2019 год, установленных ФАС России и объемов потребления тарифной группы «население» и приравненных к нему категорий потребителей, учтенных в Сводном прогнозном балансе производства и поставок электроэнергии (мощности) в

рамках Единой энергетической системы России по Республике Татарстан и учтена на 2019 год в размере:

- 1 полугодие 2019 года – 1 181,97 руб./МВтч;
- 2 полугодие 2019 года – 1 210,40 руб./МВтч.

3) Население, проживающее в сельских населенных пунктах, а также население, проживающее в городских населенных пунктах в домах, оборудованных в установленном порядке стационарными электроплитами и (или) электроотопительными установками оплачивают электроэнергию с учетом понижающего коэффициента 0,7.

Тарифы на передачу электроэнергии для населения, рассчитаны в соответствии с формулами (40), (41), (43), (44) Методических указаний по расчету тарифов на электрическую энергию (мощность) для населения и приравненных к нему категорий потребителей, тарифов на услуги по передаче электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей, утвержденных приказом ФСТ России от 16.09.2014 № 1442-э, и устанавливаются в следующих размерах:

руб/кВт·ч (без учета НДС)

| № п/п | Наименование показателя | 1 полугодие 2019 года | | 2 полугодие 2019 года | |
|----------|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | | Одноставочный тариф | Одноставочный тариф с K=0,7 | Одноставочный тариф | Одноставочный тариф с K=0,7 |
| 1. | Тариф для населения (с НДС) | 3,75 | 2,63 | 3,78 | 2,646 |
| 2. | Тариф для населения (без НДС) | 3,125 | 2,183 | 3,15 | 2,200 |
| 3. | Индикативная цена на электрическую энергию для населения | 1,1181 | 1,1181 | 1,2104 | 1,2104 |
| 4. | Сбытовая надбавка АО «Татэнергосбыт» | 0,329 | 0,329 | 0,362 | 0,362 |
| 5. | Инфраструктурные услуги | 0,00318 | 0,00318 | 0,00328 | 0,00328 |
| 6. | услуги по передаче по формуле (п.1-п.2-п.3-п.4) | 1,60995 | 0,66828 | 1,57352 | 0,62352 |

7.2. Единые (котловые) тарифы на оказание услуг по передаче электроэнергии для группы «прочие потребители» рассчитаны в соответствии с Методическими указаниями № 20-э/2 и устанавливаются в следующих размерах:

| Вид тарифа | 1 п/г 2019 г. | 2 п/г 2019 г. | Прирост к 1 п/г 2019 г., % |
|--|---------------|---------------|----------------------------|
| Ставка на содержание, руб./кВт*мес | | | |
| ВН | 394 292,95 | 406 492,36 | 3,09% |
| ЧН1 | 592 404,37 | 609 616,56 | 2,91% |
| ЧН2 | 1 147 956,67 | 1 185 718,30 | 3,29% |
| НН | 1 765 851,32 | 1 803 252,18 | 2,12% |
| Ставка на оплату потерь, руб./МВт*ч | | | |
| ВН | 111,75 | 105,33 | -5,75% |
| ЧН1 | 163,50 | 161,00 | -1,53% |
| ЧН2 | 237,50 | 228,33 | -3,86% |
| НН | 474,29 | 459,14 | -3,19% |
| Одноставочный тариф, руб./МВт*ч | | | |
| ВН | 667,53 | 690,59 | 3,45% |
| ЧН1 | 1 111,21 | 1 142,43 | 2,81% |

| | | | |
|-----|----------|----------|-------|
| СН2 | 2 573,55 | 2 659,87 | 3,35% |
| НН | 3 082,32 | 3 149,43 | 2,18% |

Тарифы на оказание услуг по передаче электрической энергии на первое полугодие 2019 года устанавливаются с учетом не превышения действующих во втором полугодии 2018 года в соответствии с пунктом 11 (1) Основ ценообразования.

На второе полугодие 2019 года тарифы на оказание услуг по передаче электрической энергии устанавливаются на уровне, не превышающем предельные уровни тарифов, установленные приказом ФАС РФ.

8. Анализ соответствия организации критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям».

8.1. ОАО «Сетевая компания» владеет на праве собственности трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами (автотрансформаторами), расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах Республики Татарстан, сумма номинальных мощностей которых составляет 25 486,93 МВА.

8.2. ОАО «Сетевая компания» владеет на праве собственности регулирования линиями электропередачи (воздушными и (или) кабельными), расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах Республики Татарстан, непосредственно соединенными с трансформаторными и иными подстанциями, следующих уровней напряжения и протяженности:

- высокое напряжение (ВН) – 7 092,1 км;
- среднее первое напряжение (СН1) – 3 393,4 км;
- среднее второе напряжение (СН2) – 28 500,4 км;
- низкое напряжение (НН) – 31 085,7 км.

8.3. За предшествующий расчетный период регулирования Госкомитетом в отношении ОАО «Сетевая компания» не применялись понижающие коэффициенты, позволяющие обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для указанной организации, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг.

8.4. Выделенный абонентский номер для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии 8-800-2000-878.

8.5. Официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: www.gridcom-rt.ru.

8.9. У организации отсутствуют во владении и (или) пользовании объекты электросетевого хозяйства, расположенные в административных границах Республики Татарстан и используемые для осуществления регулируемой деятельности в указанных границах, принадлежащие на праве собственности или ином законном основании иному лицу, владеющему объектом по

производству электрической энергии (мощности), который расположен в административных границах Республики Татарстан и с использованием которого осуществляется производство электрической энергии и мощности с целью ее продажи на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и (или) розничных рынках электрической энергии.

Следовательно, организация соответствует установленным критериям отнесения владельцев электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

На основании изложенного, Госкомитетом предлагается:

1. Установить скорректированные единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям сетевых организаций на территории Республики Татарстан с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года с календарной разбивкой согласно приложению 3.

2. Установить необходимую валовую выручку ОАО «Сетевая компания» (без учета оплаты потерь) на 2019 год в размере 22 559 719,02 тыс.руб.

**Сводные данные по принятым инвестиционным программам субъектами РФ по сетевым организациям:
ОАО «Сетевая компания» в 2017 году**

| № п.п. | Наименование статьи | План, тыс руб без НДС | | | | Факт, тыс руб без НДС | | | |
|--------|---|-----------------------|---|----------------------------|--|-----------------------|---|----------------------------|--|
| | | Итого по субъекту РФ | Утверждено по методу индексации или методу экономически обоснованных расходов | Утверждено по методике RAB | Утверждено по методике долгосрочной индексации | Итого по субъекту РФ | Утверждено по методу индексации или методу экономически обоснованных расходов | Утверждено по методике RAB | Утверждено по методике долгосрочной индексации |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Проектируемые расходы на реализацию инвестиционной программы на отчетный год | 7 738 200,00 | 0,00 | 0,00 | 7 738 200,00 | 8 853 145,04 | 0,00 | 0,00 | 8 853 145,04 |
| 1.1 | За счет регулируемых тарифов (надбавок) | 6 494 800,00 | 0,00 | 0,00 | 6 494 800,00 | 6 568 419,07 | 0,00 | 0,00 | 6 568 419,07 |
| 1.1.1 | Амортизация | 4 524 800,00 | 0,00 | x | 4 524 800,00 | 4 598 419,07 | 0,00 | x | 4 598 419,07 |
| 1.1.2 | Прибыль | 1 970 000,00 | 0,00 | x | 1 970 000,00 | 1 970 000,00 | 0,00 | x | 1 970 000,00 |
| 1.1.3 | Возврат капитала | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | x |
| 1.1.4 | Доход на капитал | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | x |
| 1.2 | Структура источников финансирования | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | x |
| 1.2.1 | Собственный капитал | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | x |
| 1.2.2 | Привлеченный капитал | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | x |
| 1.3 | За счет платы за технологическое присоединение к электрическим сетям (заполняется по сетевым/ESCO организациям) | 1 243 400,00 | 0,00 | 0,00 | 1 243 400,00 | 458 329,60 | 0,00 | 0,00 | 458 329,60 |
| 1.4 | За счет иных источников | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 826 396,37 | 0,00 | 0,00 | 1 826 396,37 |

Приложение 2

Структура необходимой валовой выручки ОАО «Сетевая компания»

| № п/п | Наименование | Установлено на 2018 год, тыс.руб. | Предложение СК на 2019 год, тыс.руб. | Установлено на 2019 год, тыс.руб. | Прирост к уст. на 2018 год, % | Примечание |
|-------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| 1. | Подконтрольные расходы | 10 580 742,31 | 11 046 518,14 | 11 027 249,64 | 104,22% | Индексация согласно МУ № 98-э с учетом роста условных единиц |
| 2. | Неподконтрольные расходы, всего, в т.ч.: | 10 686 798,72 | 16 938 160,27 | 11 369 781,14 | 105,74 | |
| 2.1. | Огисления на соц.нужды | 1 366 965,81 | 1 427 140,30 | 1 424 650,72 | 104,22% | Рост ФОТ (индексация подконтрольных) |
| 2.2. | Амортизация | 4 988 290,69 | 5 726 234,76 | 5 435 310,38 | 108,96 | Ввод основных средств по инвестиционной программе и технологическому присоединению за 2018 год |
| 2.3. | Оплата услуг ПАО «ФСК ЕЭС» | 386 496,74 | 519 932,9 | 562 291,84 | 145,48% | Увеличение заявленной мощности и учет потерь электрической энергии в сетях ПАО «ФСК ЕЭС» |
| 2.4. | Водный налог | 44,65 | 52,12 | 52,12 | 116,73% | Рост коэффициентов, применяемых к налоговым ставкам с 1,75 (в 2018 году) до 2,01 (2019 году), в соответствии с ФЗ от 24.11.2014 № 366-ФЗ: |
| 2.5. | Плата за землю | 64 401,48 | 67 374,22 | 67 374,22 | 104,62% | Расчет от кадастровой стоимости земельных участков |
| 2.6. | Налог на имущество | 827 236,58 | 866 552,09 | 307 408,61 | 37,16% | С учетом перечня льготируемого имущества |
| 2.7. | Транспортный налог | 2 730,12 | 3 995,48 | 3 783,08 | 138,57% | Рост в связи с отменой льготы за вред, причиняемый дорогам тяжеловозами |
| 2.8. | Прибыль на кап.вложения | 718 133,56 | 2 180 000 | 895 126,88 | 124,64% | 4,71 % от НВВ. Согласно пункту 11 Методических указаний №98-э (не более 12 %) |
| 2.9. | Налог на прибыль | 1 113 188,02 | 1 015 676,26 | 1 015 676,26 | 91,24% | На уровне факта 2017 года в соответствии с пунктом 20 Основ ценообразования |
| 2.10. | Аренда | 217 645,09 | 226 350,90 | 226 237,68 | 103,95% | Согласно договорам аренды земельных участков, помещений и энергообъектов |
| 2.11. | Лизинг | 13 562,81 | 199 929,67 | 211 274,55 | 1557,75% | Согласно предоставленным договорам и графикам платежей |
| 2.12. | Теплоэнергия | 27 164,14 | 24 977,54 | 22 277,40 | 82,01% | С учетом динамики снижения по факту 2017 года |
| 2.13. | Дивиденды по акциям | 0,00 | 2 513 820,11 | | | Данные затраты действующим |

| | | | | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|---|
| | | | | | | законодательством не предусмотрены |
| 2.15. | Внедрительные расходы, связанные с разногласиями | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.16. | Выпадающие доходы от ТП | 960 940,03 | 2 166 123,92 | 732 000,00 | 114,12% | Расчет произведен по МУ № 215-э (с максимальной мощностью заявителей только до 15 кВт и до 150 кВт) |
| 3. | НВВ на содержание сетей | 21 267 541,03 | 27 984 678,41 | 21 930 713,37 | 105,2% | |
| 4. | Корректировка НВВ (за 2016 год), всего, в т.ч.: | 515 117,6 | 558 807,14 | 629 005,65 | 33,12% | |
| 4.1. | Корректировка подконтрольных расходов | | -114 568,28 | -114 565,16 | | |
| 4.2. | Корректировка неподконтрольных расходов | 60 535,87 | -7 699,83 | 53 771,66 | -12,72% | |
| 4.3. | Корректировка с учетом ПО и цен на э/э | 197 417,27 | 412 586,62 | 421 310,52 | 213,41% | |
| 4.4. | Корректировка по показателям надежности и качества | 257 164,46 | 268 488,63 | 268 488,63 | 104,4% | |
| 4.5. | Корректировка в связи с изменениями в инвест.программах | | 0 | 0 | | |
| 4.6. | Корректировка НВВ по доходам от осуществления регулируемой деятельности | | 0 | 0 | | |
| 5. | Расходы прошлых периодов, осуществленные организацией, в том числе: | | 1 882 044,28 | | | |
| 5.1. | Выпадающий доход от пересчета по потребителям, в связи с изменениями расчетных уровней напряжения | | 309 465,48 | | | |
| 5.2. | Налог на прибыль за 2017 год (с учетом индексов) | | 842 495,70 | | | |
| 5. | Доходы от возмещения по актам за бездоговорное потребление | | 1 292,15 | | | |
| 6. | Итого НВВ с учётом корректировки и доп.доходов, подлежащих изъятию | 21 782 658,63 | 30 426 821,98 | 22 559 719,02 | 103,49% | |
| 7. | НВВ на оплату потерь | 3 922 743,65 | 4 340 463,84 | 4 171 723,35 | 106,94% | В связи с ростом потерь электрической энергии и средневзвешенной цены покупки |
| 8. | Итого НВВ ОАО «Сетевая компания» | 25 705 402,28 | 34 767 285,82 | 26 731 442,37 | 104,02% | |

Приложение 3

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям сетевых организаций на территории Республики Татарстан с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года с календарной разбивкой

| № п/п | Тарифные группы потребителей электрической энергии (мощности) | Единица измерения | с 1 января по 30 июня | | | | с 1 июля по 31 декабря | | | |
|----------|--|----------------------|--|---|--|--|------------------------|------------|--------------|--------------|
| | | | Диапазоны напряжения | | | | Диапазоны напряжения | | | |
| | | | ВН | СН-I | СН-II | НН | ВН | СН-I | СН-II | НН |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Прочие потребители (тарифы указаны без учета НДС) | | | | | | | | | |
| 1.1. | Одноставочный тариф | руб./кВт·ч | 0,66753 | 1,11121 | 2,57355 | 3,08232 | 0,69059 | 1,14243 | 2,65987 | 3,14943 |
| 1.2. | Двухставочный тариф | | | | | | | | | |
| 1.2.1. | - ставка за содержание электрических сетей | руб./ МВт·мес | 394 292,95 | 592 404,37 | 1 147 956,67 | 1 765 851,32 | 406 492,36 | 609 616,56 | 1 185 718,30 | 1 803 252,18 |
| 1.2.2. | - ставка на оплату технологического расхода (потерь) в электрических сетях | руб./ кВт·ч | 0,11175 | 0,16350 | 0,23750 | 0,47429 | 0,10533 | 0,16100 | 0,22833 | 0,45914 |
| 2 | Население и приравненные к нему категории потребителей (тарифы указаны с учетом НДС) | | | | | | | | | |
| 2.1. | Население, за исключением указанного в пунктах 2.2 и 2.3 | | | | | | | | | |
| | Одноставочный тариф | руб./МВт·ч | 1 609,95 | | | | 1 573,52 | | | |
| 2.2. | Население, проживающее в городских населенных пунктах в домах, оборудованных в установленном порядке стационарными электроплитами и (или) электроотопительными установками | | | | | | | | | |
| | Одноставочный тариф | руб./МВт·ч | 672,45 | | | | 628,52 | | | |
| 2.3. | Население, проживающее в сельских населенных пунктах | | | | | | | | | |
| | Одноставочный тариф | руб./МВт·ч | 672,45 | | | | 628,52 | | | |
| 2.4. | Приравненные к населению категории потребителей, за исключением указанных в пункте 2.5 | | | | | | | | | |
| | Одноставочный тариф | руб./кВт·ч | | | | | | | | |
| 2.5. | Приравненные к населению категории потребителей | | находящиеся в городских населенных пунктах в помещениях, оборудованных в установленном порядке стационарными электроплитами и (или) электроотопительными установками | находящиеся в сельских населенных пунктах | находящиеся в городских населенных пунктах в помещениях, оборудованных в установленном порядке стационарными электроплитами и (или) электроотопительными установками | находящиеся в сельских населенных пунктах | | | | |

| | | | | |
|--------|---|------------|----------|----------|
| 2.5.1. | Садоводческие, огороднические или дачные некоммерческие объединения граждан - некоммерческие организации, учрежденные гражданами на добровольных началах для содействия ее членам в решении общих социально-хозяйственных задач ведения садоводства, огородничества и дачного хозяйства | | | |
| | Одноставочный тариф | руб./МВт·ч | 672,45 | 628,52 |
| 2.5.2. | Юридические лица, приобретающие электрическую энергию (мощность) в целях потребления осужденными в помещениях для их содержания при условии наличия раздельного учета электрической энергии для указанных помещений | | | |
| | Одноставочный тариф | руб./МВт·ч | 1 609,95 | 1 573,52 |
| 2.5.3. | Содержащиеся за счет прихожан религиозные организации | | | |
| | Одноставочный тариф | руб./МВт·ч | 672,45 | 628,52 |
| 2.5.4. | Объединения граждан, приобретающих электрическую энергию (мощность) для использования в принадлежащих им хозяйственных постройках (погреба, сараи). Некоммерческие объединения граждан (гаражно-строительные, гаражные кооперативы) и граждане, владеющие отдельно стоящими гаражами, приобретающие электрическую энергию (мощность) в целях потребления на коммунально-бытовые нужды и не используемую для осуществления коммерческой деятельности | | | |
| | Одноставочный тариф | руб./МВт·ч | 1 609,95 | 1 573,52 |