Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Фирма «Никос и Мария» муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 10-120/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Фирма «Никос и Мария» муниципального образования г.Казань на 2019-2023 гг., в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019				
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет УСН)	49,51	100%	50,11	101,2
2020				
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет УСН)	50,11	100%	51,43	102,6%
2021				
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет УСН)	51,43	100%	52,42	101,9%
2022				
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет УСН)	52,42	100%	53,81	102,7%
2023				
ООО «Фирма «Никос и Мария» (организация применяет УСН)	53,81	100%	54,88	101,9%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

В собственности организации находятся водозаборные скважины.

ООО «Фирма «Никос и Мария» оказывает услуги по водоснабжению бюджетным организациям и прочим потребителям.

Добыча воды осуществляется из подземного источника глубиной от 55 м до 70 м в междуречье рек Казанка и Нокса в северо-восточной части г. Казани. Подъем воды из водозаборов осуществляется насосами марки ЭЦВ -8-40 в количестве 3 штук, из приемной емкости вода сетевыми насосами 3КМ-6 подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 217,67 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 59,31%;
- Общеэксплуатационные расходы на 9,56%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 6,35%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 6,35%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 100%;
- Цеховые расходы на 100%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Фирма «Никос и Мария»					разница
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общ. расходы)	тыс. руб.	611,01	305,27	50%	*18,99*	*7,73*	***11,27***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,18	553,94	131%	*13,19*	*14,02*	***-0,84***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,53	167,84	131%	*4,00*	*4,25*	***-0,25***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	30,00	30,00	100%	*0,93*	*0,76*	***0,17***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	371,27	0%	*0,00*	*9,40*	***-9,40***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	23,51	0%	*0,00*	*0,60*	***-0,60***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	193,66	215,06	111%	*6,02*	*5,44*	***0,58***
8	**Всего расходов по полной**	**тыс. руб.**	**1 592,85**	**2 173,46**	**136%**	*49,51*	*55,02*	***-5,51***

	себестоимости							
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**1 955,79**	**0%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-217,67**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утвержд)	2020 (предлож организ.)	2020-2023 (прогниз ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	43,021	45,762	41,27	41,198	43, 444	105,27%
расход воды на хозяйственные нужды	0,128	0,153	0,13	0,06	0,153	117,69%
потери воды	5,355	6,106	3,6	3,6	3, 788	105,22%
	12,48%	13,39%	8,75%	8,74%	8,75%	100,00%
Объем реализации воды	37,54	39,503	37,54	37,54	39,503	105,23%
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	37,54	39,503	37,54	37,54	39,503	105,23%
бюджетным организациям	0,49	0,491	0,49	0,49	0,491	100,20%
прочим потребителям	37,04	39,012	37,04	37,04	39,012	105,32%

Объем реализации воды и объем расхода воды на хозяйственные нужды приняты на уровне фактического значения 2018 г., доля потерь воды принята 8,75%.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1057,47	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	8,75	8,75	8,75	8,75	8,75
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,38	2,38	2,38	2,38	2,38

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в

сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы ООО «Фирма «Никос и Мария».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индекс-дефлятор	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Фирма «Никос и Мария» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 1057,47 тыс. руб.;

скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 1078,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1107,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 1139,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%).;

на 2023 год в сумме 1173,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 445,26 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 475,15 тыс. руб.

Вид налога	тыс.руб.
Единый налог УСН	48,34
Земельный налог	353,24
Водный налог	73,57
Итого	**475,15**

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов;

на 2020 год приняты в сумме 30 тыс. руб. на основании Ведомости учета основных средств за 1 полугодие 2019 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Сооружения артезианских скважин	1024,0	129,0	30,0
Итого	**1024,0**	**129,0**	**30,0**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 367,16 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 426,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 16,1%);

на 2021 год в сумме 439,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 452,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 465,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	41,138	2,38	3,75	367,16
2020	43,291	2,38	4,14	426,26
2021	43,291	2,38	4,26	439,05
2022	43,291	2,38	4,39	452,22
2023	43,291	2,38	4,52	465,79

Стоимость электрической энергии принята на уровне фактического значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 1869,89 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 2009,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 7,5%);

на 2021 год принята в сумме 2051,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,1%);

на 2022 год принята в сумме 2097,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,2%);

на 2023 год принята в сумме 2144,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,3%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Фирма «Никос и Мария» в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ООО «Фирма «Никос и Мария»	50,11	100%	51,64	103,0%

(применяют УСН)				

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ООО «Фирма «Никос и Мария» (применяют УСН)	51,64	100%	52,21	101,1%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ООО «Фирма «Никос и Мария» (применяют УСН)	52,21	100%	53,96	103,4%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
ООО «Фирма «Никос и Мария» (применяют УСН)	53,96	100%	54,61	101,2%

Указанные тарифы согласованы с руководителем предприятия ООО «Фирма «Никос и Мария». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2020-2023гг. 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 ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт								2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	32,170	39,503	122,8%	18,769	18,769	37,538	18,769	18,769	37,538	19,752	19,752	39,503	105,2%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	32,170	39,503	122,8%	18,769	18,769	37,538	18,769	18,769	37,538	19,752	19,752	39,503	105,2%
2.3.1	Население	тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,610	0,491	80,5%	0,248	0,248	0,495	0,248	0,248	0,495	0,246	0,246	0,491	99,2%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	31,560	39,012	123,6%	18,522	18,522	37,043	18,522	18,522	37,043	19,506	19,506	39,012	105,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	122,8%	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	105,2%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 567,08	2 173,46	138,7%	911,82	923,07	1 834,89	923,07	947,86	1 870,92	989,80	1 019,91	2 009,72	109,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 193,71	1 451,83	121,6%	588,66	613,18	1 201,84	606,37	626,24	1 232,61	644,26	663,13	1 307,39	108,8%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	611,01	305,27	50,0%	180,87	186,29	367,16	186,29	191,88	378,17	209,98	216,28	426,26	116,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,18	553,94	130,6%	261,82	273,86	535,68	269,59	278,76	548,35	269,08	277,15	546,23	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,53	167,84	130,6%	79,07	83,24	162,31	81,69	84,46	166,15	81,53	83,98	165,51	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	30,00	30,00	100,0%							15,00	15,00	30,00	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		371,27		61,92	64,58	126,50	63,66	65,83	129,49	63,54	65,45	128,99	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт								2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	15	16	17	18
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				12,97	13,53	26,50	13,56	13,56	27,13	13,31	13,71	27,02	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.		23,51		4,99	5,21	10,20	5,13	5,31	10,44	5,12	5,28	10,40	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	193,66	215,06	111,1%	118,03	104,76	222,79	111,57	116,49	228,06	107,97	119,21	227,18	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	179,71	506,57	281,9%	205,13	205,13	410,26	205,13	205,13	410,26	237,58	237,58	475,15	115,8%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.				0,18	0,18	0,35	0,18	0,18	0,35				
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	179,71	506,57	281,9%	204,95	204,95	409,91	204,95	204,95	409,91	237,58	237,58	475,15	115,9%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	25,77			17,50	17,50	35,00	17,50	17,50	35,00				
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	25,77			17,50	17,50	35,00	17,50	17,50	35,00				
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	25,23			17,50	17,50	35,00	17,50	17,50	35,00				
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,54												
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 592,85	2 173,46	136,5%	929,32	940,57	1 869,89	940,57	965,36	1 905,92	989,80	1 019,91	2 009,72	107,5%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	49,51	55,02	111,1%	49,51	50,11	49,81	50,11	51,43	50,77	50,11	51,64	50,88	102,1%

Смета расходов на питьевую воду ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2020 -2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	611,01	305,27	50,0%	367,16	60,1%	378,17	103,0%	426,26	116,1%	439,05	103,0%	452,22	103,0%	465,79	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	732,16	1 296,02	177,0%	1 057,47	144,4%	1 082,49	102,4%	1 078,31	102,0%	1 107,02	102,7%	1 139,79	103,0%	1 173,53	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*103,4%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*															
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	552,70	745,29	134,8%	708,19	128,1%	724,94	102,4%	722,14	102,0%	741,37	102,7%	763,31	103,0%	785,91	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты	тыс. руб.	552,70	721,78	130,6%	697,99	126,3%	714,51	102,4%	711,74	102,0%	730,70	102,7%	752,32	103,0%	774,59	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	424,18	553,94	130,6%	535,68	126,3%	548,35	102,4%	546,23	102,0%	560,78	102,7%	577,38	103,0%	594,47	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	128,53	167,84	130,6%	162,31	126,3%	166,15	102,4%	165,51	102,0%	169,92	102,7%	174,95	103,0%	180,12	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		23,51		10,20		10,44	102,4%	10,40	102,0%	10,67	102,7%	10,99	103,0%	11,32	103,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.															
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.		371,27		126,50		129,49	102,4%	128,99	102,0%	132,43	102,7%	136,35	103,0%	140,38	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.		371,27		100,00		102,37	102,4%	101,97	102,0%	104,69	102,7%	107,78	103,0%	110,97	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.				26,50		27,13	102,4%	27,02	102,0%	27,74	102,7%	28,56	103,0%	29,41	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	179,46	179,46	100,0%	222,79	124,1%	228,06	102,4%	227,18	102,0%	233,23	102,7%	241,76	103,7%	247,24	102,3%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.								4,94		5,08	102,7%	5,23	103,0%	5,38	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.								4,94		5,08	102,7%	5,23	103,0%	5,38	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	179,46	179,46	100,0%	187,72	104,6%	192,16	102,4%	191,42	102,0%	196,51	102,7%	202,33	103,0%	208,32	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	137,73	137,73	100,0%	144,07	104,6%	147,47	102,4%	146,90	102,0%	150,82	102,7%	155,28	103,0%	159,88	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	41,73	41,73	100,0%	43,65	104,6%	44,68	102,4%	44,51	102,0%	45,70	102,7%	47,05	103,0%	48,44	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.				35,07		35,90	102,4%	30,82	87,9%	31,64	102,7%	34,20	108,1%	33,54	98,1%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.				35,07		35,90	102,4%	30,82	87,9%	31,64	102,7%	34,20	108,1%	33,54	98,1%
3	Амортизация	тыс. руб.	30,00	30,00	100,0%					30,00		30,00	100,0%	30,00	100,0%	30,00	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	30,00	30,00	100,0%					30,00		30,00	100,0%	30,00	100,0%	30,00	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	205,48	506,57	246,5%	445,26	216,7%	445,26	100,0%	475,15	106,7%	475,15	100,0%	475,15	100,0%	475,15	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	205,48	506,57	246,5%	445,26	216,7%	445,26	100,0%	475,15	106,7%	475,15	100,0%	475,15	100,0%	475,15	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	25,23			35,00	138,7%	35,00	100,0%								

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	0,54			0,35	64,6%	0,35	100,0%								
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		179,71	506,57	281,9%	409,91	228,1%	409,91	100,0%	475,15	115,9%	475,15	100,0%	475,15	100,0%	475,15	100,0%
12	Итого НВВ	тыс. руб.	1 578,65	2 137,86	135,4%	1 869,89	118,4%	1 905,92	101,9%	2 009,72	107,5%	2 051,22	102,1%	2 097,16	102,2%	2 144,46	102,3%

Экспертное заключение по обоснованности тарифов на транспортировку сточных вод Индивидуального предпринимателя Шаматова Индуса Кашиповича муниципального образования г. Казань на 2020 год.

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.

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 10-82/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод для Индивидуального предпринимателя Шаматова Индуса Кашиповича (далее - ИП Шаматов И.К.) на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регу-	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регу-

		лирования, (%)		лирования, (%)
2019				
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	11,29	100%	12,72	112,7%
2020				
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	12,31	96,78%	12,31	100%
2021				
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	12,31	100%	13,03	105,9%
2022				
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,03	100%	13,05	100,2%
2023				
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,05	100%	13,79	105,7%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.
Основные направления деятельности:
- транспортировка сточных вод в г. Казани;
- прочие.

ИП Шаматов И.К. оказывает услуги водоотведения бюджетным и прочим потребителям г. Казани. Канализационные сети, насосное оборудование находятся в собственности предпринимателя.

Метод установления тарифов

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год методом индексации (№2695 от 29.04.2019). 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, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых ИП Шаматов И.К., составляет менее 10 км (1,51 км), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации ИП Шаматов И.К. **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов**

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв.)	1 полугодие 2019 г. (факт)	2020 (пред орган.)	2020 (прогн. ГК)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	38,225	55,078	73,829	24,647	73,829	49,294	66,8%
По группе потребителей всего, в том числе	38,225	55,078	73,829	24,647	73,829	49,294	66,8%
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	9,21	16,886	9,78	6,808	9,78	13,616	139,2%
«Финансируемых из бюджета всех уровней»	29,02	38,192	64,05	17,839	64,05	35,678	55,7%

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят на уровне фактического значения за 1 полугодие 2019 г.

Сравнительные анализ необходимой валовой выручки организации на 2020 год

Необходимая валовая выручка организации 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	959,03
прогноз ГКРТТ	340,8

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	**Тариф 2020 г., руб./м3**
959,03	12,99

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

$НВВ_n$ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

А - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является **МУП «Водоканал»**.

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод, приняты деятельности по транспортировке сточных вод, приняты в размере 536 703,11 тыс. руб.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 721 872,28 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены амортизационные отчисления по основным средствам на транспортировку сточных вод в сумме 137 904,86 тыс.руб. и затраты на услуги по транспортированию стоков, оказываемых сторонними организациями в сумме 47 264,31 тыс.руб.

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 1 393,46 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 385,16 тыс. руб./км.

Годовая сумма амортизации основных средств принята на основании Ведомости амортизационных отчислений ИП Шаматов И.К. за 9 месяцев 2019г.

	Балансовая стоимость	Начисление амортизации	Остаточная стоимость
Здание КНС	717,50	10,76	95,69
Напорно-канализационная трасса	641,20	9,64	20,86
Насос ГНОМ 16/16	5,23	0,56	2,59
Насос СМ100-65250/2	44,20	4,74	17,62
Таль грузоподъемный 15 тонн	59,70	4,48	4,62
Щит ВРУ-250-31 УХЛ4	127,33	6,37	126,80
Итого	**1595,16**	**36,55**	**268,18**

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств в расчете на протяженность сети, составит:

А = 36,55 тыс.руб./ 1,51 км = 24,205 тыс.руб./км

Необходимая валовая выручка ИП Шаматов И.К. составит:

НВВ = (385,16 тыс.руб/км+ 24,205 тыс.руб./км)* 1,51 км = 618,14 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для ИП Шаматов И.К.:

Тариф = 618,14 тыс.руб/км / 49,294 тыс.м^3 = 12,54 руб./куб.м.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 618,14 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ИП Шаматов И.К.

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод , руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ИП Шаматов И.К. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	12,54	12,54	98,6%

Указанные тарифы согласованы руководителю ИП Шаматов И.К. Лист согласования прилагается.Согласно п. 15 Правил Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифов на согласительной комиссии.

Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод ИП Шаматов И.К. на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2020 год
1	2	3	4
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	618,14
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./усл.км	385,16
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	536703,11
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1393,46
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	1,51
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./усл.км	24,205
2	Итого НВВ	тыс.руб.	618,14
3	Объем водоотведения	тыс.м3	49,294
4	Тариф на транспортировку сточных вод (без учета НДС)	руб./м3	12,54

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 №10-48/кс и от 21.11.2018 №10-52/кс установлены тарифы на питьевую воду Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ – (далее - ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ) для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,28	100,0	25,31	104,2
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,65		29,86	
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,31	101,7	25,92	102,4
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,37		31,10	
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,92	100,0	26,65	102,8
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,10		31,98	

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением

Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с письмом от 26.04.2019 №4705 на корректировку установленных тарифов на 2020 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ:

- предоставление жилищно-коммунальных услуг в интересах Вооруженных сил РФ.

Приказом Министра обороны РФ от 2 марта 2017 г. №155 для содержания (эксплуатации) объектов военной и социальной инфраструктуры и предоставление коммунальных услуг в интересах Вооруженных сил РФ создано Федеральное государственное бюджетное учреждение «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ и филиалы учреждения по военным округам. Приказом Директора департамента имущественных отношений Министерства обороны РФ №843 от 24 марта 2017 года «О закреплении недвижимого имущества на праве оперативного управления за федеральным государственным бюджетным учреждением «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ недвижимое имущество ЦВО находящееся на территории республик Марий Эл, Башкортостан, Татарстан и Чувашия. ЖКО №6 (Казанский) ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ переданы водопроводные и канализационные сети, оборудование на территории военных городков Республики Татарстан.

Потребителями питьевой воды ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ является бюджет и население с.Усады, г. Казани (село Усады вошло в границы города Казань согласно Закона Республики Татарстан от 28 декабря 2007 г. №69-ЗРТ «О преобразовании, изменении границ отдельных муниципальных образований и внесений в некоторые законы Республики Татарстан»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррек)	Откл от утвер., в %
Поднято воды	29,956	49,80	49,80	49,80	100,0
Расход воды на технологические нужды предприятия	4,680	6,45	6,45	6,45	100,0
Потери воды	3,404	5,84	5,84	5,84	100,0
%	11,6	11,7	11,7	11,7	100,0
Объем реализации воды	21,872	37,52	37,52	37,52	100,0
Расход воды на собственные нужды предприятия		35,99	35,99		
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	21,872	1,53	1,53	37,52	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	21,175			35,99	100,0
По группе потребителей «Население»	0,698	1,53	1,53	1,53	100,0
	3%	4%	4%	4%	
По группе потребителей «Прочие»					

Расчетный объем питьевой воды на 2019-2020 годы по корректировки принят на уровне утвержденного 2018 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере – 59,95* тыс.руб.

*убыток рассчитан с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям 0,03.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Затраты на покупную электрическую энергию» на 139%;
- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 155%;
- «Отчисления на социальные нужды» на 155%;
- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 134%;
- «Общеэксплуатационные расходы» на 383%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на	тыс. руб.	347,71	830,93	239%	*9,27*	*37,99*	***-28,72***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	285,29	727,87	255%	*7,60*	*33,28*	***-25,68***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	86,16	219,82	255%	*2,30*	*10,05*	***-7,75***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	104,88	245,49	234%	*2,80*	*11,22*	***-8,43***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**85,08**	410,77	483%	*2,27*	*18,78*	***-16,51***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	21,10	18,19	86%	*0,56*	*0,83*	***-0,27***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**930,22**	**2 453,07**	**264%**	*24,79*	*112,15*	***-87,36***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**930,22**	**17,28**	**2%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-59,95**				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	582,51	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь вод	%	11,7%	11,7%	11,7%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,26	1,26	1,26

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых

тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ.

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	**2020 год**
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс промышленных производителей	104,2%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в

том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 615,10 тыс. руб. (рост 102,0%).

2. Амортизация основных фондов

Все основные средства организации с амортизированы.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 368,65 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2019 год на 103,0%, цена на электрическую энергию принята с учетом сложившейся цены по итогам 2018 года и индекса дефлятора на 2019 и 2020 годы);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^ф = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем питьевой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	49,80	1,26	5,88	368,65

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 983,75 тыс. руб. (рост 102,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на долгосрочный период в следующем размере:

ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)*	31,10	31,82	102,3
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,92	26,52	

*тариф с учетом ставки НДС 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ и Исполнительному комитету города Казань. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на 2020г. 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 ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	37,520	21,872	58,3%	18,760	18,760	37,520	18,760	18,760	37,520	37,520	18,760	18,760	37,520	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	37,520	21,872	58,3%	18,760	18,760	37,520	18,760	18,760	37,520	37,520	18,760	18,760	37,520	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	1,530	0,698	45,6%	0,765	0,765	1,530	0,765	0,765	1,530	1,530	0,765	0,765	1,530	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	35,990	21,175	58,8%	17,995	17,995	35,990	17,995	17,995	35,990	35,990	17,995	17,995	35,990	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	58,3%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	930,21	2 453,07	263,7%	474,81	486,32	961,13	486,26	499,88	986,14	1 002,03	486,26	497,49	983,75	102,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	845,93	2 042,73	241,5%	432,15	441,69	873,84	442,33	454,45	896,78	912,67	442,41	452,33	894,74	102,4%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	347,71	830,93	239,0%	179,99	177,92	357,91	182,68	185,97	368,65	368,65	183,26	185,39	368,65	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	285,29	727,87	255,1%	144,39	151,04	295,43	148,68	153,74	302,42	302,42	148,40	152,85	301,25	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	86,15	219,82	255,2%	43,60	45,61	89,21	44,90	46,42	91,32	91,33	44,81	46,16	90,97	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	104,88	245,49	234,1%	53,08	55,52	108,61	54,66	56,52	111,18	111,18	54,55	56,19	110,75	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	21,90	18,63	85,1%	11,08	11,59	22,68	11,41	11,80	23,21	39,10	11,39	11,73	23,13	102,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	21,90	18,63	85,1%	11,08	11,59	22,68	11,41	11,80	23,21	39,10	11,39	11,73	23,13	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	84,28	410,35	486,9%	42,66	44,63	87,29	43,93	45,42	89,36	89,36	43,85	45,16	89,01	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 910,91	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	930,21	542,16	58,3%	474,81	486,32	961,13	486,26	499,88	986,14	1 002,03	486,26	497,49	983,75	102,4%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,79	24,79	100,0%	25,31	25,92	25,62	25,92	26,65	26,28	26,71	25,92	26,52	26,22	102,4%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	347,71	830,93	239,0%	357,91	102,9%	368,65	103,0%	368,65	103,0%	368,65	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	582,49	1 622,15	278,5%	603,22	103,6%	617,49	102,4%	633,38	105,0%	615,10	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	582,49	1 622,15	278,5%	603,22	103,6%	617,49	102,4%	633,38	105,0%	615,10	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	391,14	947,69	242,3%	384,64	98,3%	416,96	108,4%	432,85	112,5%	415,34	108,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними ор (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	371,44	947,69	255,1%	384,64	103,6%	393,75	102,4%	393,75	102,4%	392,22	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	285,29	727,87	255,1%	295,43	103,6%	302,42	102,4%	302,42	102,4%	301,25	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	86,15	219,82	255,2%	89,21	103,6%	91,33	102,4%	91,33	102,4%	90,97	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	19,70	0,00	0,0%	0,00	0,0%	23,21	0,0%	39,10	0,0%	23,13	0,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	19,70		0,0%		0,0%	23,21	0,0%	39,10	0,0%	23,13	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	104,88	245,49	234,1%	108,61	103,6%	111,18	102,4%	111,18	102,4%	110,75	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	104,88	8,57	8,2%	108,61	103,6%	111,18	102,4%	111,18	102,4%	110,75	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	236,92	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	181,96	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	54,96	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	86,47	428,97	496,1%	109,97	127,2%	89,35	81,3%	89,35	81,2%	89,01	80,9%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	1,64	0,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1,64	0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	70,25	398,70	567,5%	71,83	102,2%	74,04	103,1%	74,04	103,1%	73,25	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	53,96	306,22	567,5%	55,17	102,2%	56,87	103,1%	56,87	103,1%	56,26	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	16,30	92,48	567,5%	16,66	102,2%	17,17	103,1%	17,17	103,1%	16,99	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	16,22	30,27	186,6%	38,14	235,1%	15,31	40,2%	15,31	40,1%	14,12	37,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	16,22	30,27	186,6%	38,14	235,1%	15,31	40,2%	15,31	40,1%	14,12	37,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		1 910,91									
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
12	Итого НВВ	тыс. руб.	930,21	542,16	58,3%	961,13	103,3%	986,14	102,6%	1 002,03	104,3%	983,75	102,4%

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку холодной воды Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 №10-48/кс и от 21.11.2018 №10-52/кс установлены тарифы на транспортировку холодной воды Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ – (далее - ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ) для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,45	100,0	9,85	104,2
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,85	100,0	10,13	105,2
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,13	100,0	10,36	102,2

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на транспортировку холодной воды на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с письмом от 26.04.2019 №4705 на корректировку установленных тарифов на 2020 годы

Документы по корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год представлены письмом №3356 от 19.09.2019.

Применение метода индексации обусловлено тем, что в зоне деятельности гарантирующей организации протяженность сетей холодного водоснабжения, эксплуатируемых ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ, превышает 10 километров (13 километров) в централизованной системе холодного водоснабжения.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ:

- предоставление жилищно-коммунальных услуг в интересах Вооруженных сил РФ.

Приказом Министра обороны РФ от 2 марта 2017 г. №155 для содержания (эксплуатации) объектов военной и социальной инфраструктуры и предоставление коммунальных услуг в интересах Вооруженных сил РФ создано Федеральное государственное бюджетное учреждение «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ и филиалы учреждения по военным округам. Приказом Директора департамента имущественных отношений Министерства обороны РФ №843 от 24 марта 2017 года «О закреплении недвижимого имущества на праве оперативного управления за федеральным государственным бюджетным учреждением «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ недвижимое имущество ЦВО находящееся на территории республик Марий Эл, Башкортостан, Татарстан и Чувашия. ЖКО №6 (Казанский) ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ переданы водопроводные и канализационные сети, оборудование на территории военных городков Республики Татарстан.

ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ осуществляет транспортировку воды по водопроводным сетям протяженностью 13,0 км. от МУП «Водоканал» до потребителей (Договор от 01.04.2017 №11/13846). Поддержание давления в сети производится в подвале учебного корпуса 2/7 водопроводной насосной станции II -го подъема (в/г №2), насосы марки КСМ-90/20 и К-90/35, водопроводно-насосной станцией II подъема №201 (в/г №33) насосы марки КМ90/55 и 1 К 100-65-200 а У3.1.

№	Адрес участка водопроводной сети	Протяженность (км.)
1	ул.Дзержинского, д. 17	0,2
2	ул.Оренбургский тракт д.6	7,3
3	ул.Гвардейская д.37	1,5
4	ул.Гвардейская д.53	0,2
5	ул.Толстого, д.14	1,0
6	ул. К.Маркса д.76	0,9
7	В/ч пос. Борисково	1,9

	Итого:	13,0

Потребителями питьевой воды ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ является МО РФ и население г. Казани.

Потребители: Здание военного суда, военной комендатуры, ул.Дзержинского, д 17;

общежитие, административные здания, здание комендатуры ул.Оренбургский тракт д.6;

здание КПП, хранилища, котельной, здание заводоуправления ул.Гвардейская д.37;

ул.Гвардейская д.53 ;

здание учебного корпуса, котельной, клуба, казармы ул.Толстого, д.14;

В/ч пос. Борисково;

ул. К.Маркса д.76.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррек)
Получено воды со стороны	342,663	326,9	326,9	344,083
Потери воды	26,7	26,7	26,7	28,12
%	7,8	8,17	8,17	8,17
Расход воды на технологические нужды	12,6	12,6	12,6	12,6
Отпущено воды другим водопроводам	303,903	288,14	288,14	303,903

Расчетный объем питьевой воды на 2020 год по корректировке принят на уровне факта по итогам 2018 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере – -339,51 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Затраты на покупную электрическую энергию» на 85%;
- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 3%;
- «Цеховые расходы» на 210,0%;
- «Общеэксплуатационные расходы» на 9%.

Экономия выявлена по статьям:

- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 27%;
- «Отчисления на социальные нужды» на 27%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	689,87	1 274,99	185%	*2,30*	*7,81*	***-5,52***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 085,76	797,35	73%	*3,62*	*4,89*	***-1,27***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	327,90	240,80	73%	*1,09*	*1,48*	***-0,38***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	244,00	250,44	103%	*0,81*	*1,53*	***-0,72***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	113,79	352,43	310%	*0,38*	*2,16*	***-1,78***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**319,32**	348,40	109%	*1,06*	*2,14*	***-1,07***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 780,64**	**3 274,25**	**117%**	*9,26*	*20,01*	***-10,74***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 780,64**	**2 934,74**	**106%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-339,51***				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
		2018 г.	**2019 г.**	**2020 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2090,76	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Уровень потерь вод	%	8,17%	8,17%	8,17%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,38	0,38	0,38

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ.

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс промышленных производителей	104,2%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$ΔРез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 2 207,72 тыс. руб. (рост 102,0%).

2. Амортизация основных фондов

Начисления на амортизацию основных фондов приняты на основании дополнительной информации о постановке на учет и фактически начисленной амортизации за период с января по сентябрь 2019 года, направленной ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ письмом от 16.10.2019 №4100 в сумме 48,892 тыс.руб.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Здание ВНС 33в/г	389,13	0,6	309,57	2,59
2	Насос ЦНСГ	191,00	20		38,19
3	Водопроводные сети в/г 2	617,41	1,3	151,78	8,09
	Итого				48,89

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 774,02 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2019 год на 108,4% цена на электрическую энергию принята с учетом индексов-дефляторов к фактической цене за 2018 год (на основании отчета организации за 2018 год);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем транспортируемой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	344,083	0,38	5,92	774,02

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 3 030,63 тыс. руб. (рост 105,3%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку холодной воды для ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на долгосрочный период в следующем размере:

ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	98,4
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,97	9,97	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ и Исполнительному комитету города Казань. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку

питьевой воды ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на 2020г. 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 ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на транспортировку холодной воды 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	**2020 год**	**Расчет Госкомитета**		**2020 год**
			Утверждено	Факт										**2020 год корректировка**		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		**корректировка (план организации)**	**С 1 января по 30 июня**	**С 1 июля по 31 декабря**	**корректировка**
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**288,140**	**303,903**	105,5%	**144,070**	**144,070**	**288,140**	210,9%	**144,070**	**144,070**	**288,140**	**288,140**	**151,952**	**151,952**	**303,903**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	288,140	303,903	105,5%	144,070	144,070	288,140	210,9%	144,070	144,070	288,140	288,140	151,952	151,952	303,903
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	288,140	303,903	105,5%	144,070	144,070	288,140	210,9%	144,070	144,070	288,140	288,140	151,952	151,952	303,903
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,03**	**0,03**	105,5%	**0,02**	**0,02**	**0,03**	210,9%	**0,02**	**0,02**	**0,03**	**0,03**	**0,02**	**0,02**	**0,03**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**2 780,64**	**3 274,25**	117,8%	**1 419,20**	**1 459,81**	**2 879,01**	224,3%	**1 459,43**	**1 492,23**	**2 951,65**	**3 109,47**	**1 515,09**	**1 515,54**	**3 030,63**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 461,32	2 925,85	118,9%	1 257,58	1 290,76	2 548,34	226,7%	1 293,01	1 320,15	2 613,16	2 770,98	1 346,50	1 346,95	2 693,45
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	689,87	1 274,99	184,8%	361,00	352,94	713,94	361,2%	369,80	365,55	735,36	735,36	400,61	373,41	774,02
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 085,76	797,35	73,4%	549,53	574,82	1 124,35	138,7%	565,85	585,09	1 150,95	1 150,95	564,78	581,72	1 146,50
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	327,90	240,80	73,4%	165,96	173,60	339,55	138,7%	170,89	176,70	347,59	347,59	170,56	175,68	346,24

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	**2020 год**	**Расчет Госкомитета**		**2020 год**
			Утверждено	Факт										**2020 год корректировка**		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		**корректировка (план организации)**	**С 1 января по 30 июня**	**С 1 июля по 31 декабря**	**корректировка**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	9,84	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	157,81	24,45	24,45	48,89
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	244,00	250,44	102,6%	123,50	129,17	252,67	193,9%	127,16	131,49	258,65	258,65	126,92	130,73	257,64
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	113,79	352,43	309,7%	57,59	60,24	117,83	585,1%	59,30	61,32	120,62	120,62	59,19	60,96	120,15
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	319,32	348,40	109,1%	161,62	169,05	330,67	206,1%	166,42	172,07	338,49	338,49	168,59	168,59	337,18
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**341,61**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**2 780,64**	**2 932,64**	105,5%	**1 419,20**	**1 459,81**	**2 879,01**	200,9%	**1 459,43**	**1 492,23**	**2 951,65**	**3 109,47**	**1 515,09**	**1 515,54**	**3 030,63**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	**2020 год**	**Расчет Госкомитета**		**2020 год**
			Утверждено	Факт										**2020 год корректировка**		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		**корректировка (план организации)**	**С 1 января по 30 июня**	**С 1 июля по 31 декабря**	**корректировка**
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**9,65**	**9,65**	100,0%	**9,85**	**10,13**	**9,99**	95,2%	**10,13**	**10,36**	**10,24**	**10,79**	**9,97**	**9,97**	**9,97**

Ошибка! Ошибка связи.Смета расходов для расчета корректировки тарифа на транспортировку холодной воды на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	689,87	1 274,99	184,8%	713,94	103,5%	735,36	103,0%	774,02	108,4%	774,02	108,4%
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	2 090,77	1 989,43	95,2%	2 165,07	103,6%	2 216,30	102,4%	2 216,30	102,4%	2 207,72	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	2 090,77	1 989,43	95,2%	2 165,07	103,6%	2 216,30	102,4%	2 216,30	102,4%	2 207,72	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	1 527,45	1 390,58	91,0%	1 581,73	103,6%	1 619,19	102,4%	1 619,19	102,4%	1 612,89	102,0%
2.1.1	**Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение**	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	**Реагенты**	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	**Горюче-смазочные материалы**	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	**Материалы и малоценные основные средства**	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	**Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг**	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 413,66	1 038,15	73,4%	1 463,90	103,6%	1 498,54	102,4%	1 498,54	102,4%	1 492,74	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 085,76	797,35	73,4%	1 124,35	103,6%	1 150,95	102,4%	1 150,95	102,4%	1 146,50	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	327,90	240,80	73,4%	339,55	103,6%	347,59	102,4%	347,59	102,4%	346,24	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	113,79	352,43	309,7%	117,83	103,6%	120,65	102,4%	120,65	102,4%	120,15	102,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	244,00	250,44	102,6%	252,67	103,6%	258,65	102,4%	258,65	102,4%	257,64	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	244,00	144,65	59,3%	252,67	103,6%	258,65	102,4%	258,65	102,4%	257,64	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	319,32	348,41	109,1%	330,67	103,6%	338,46	102,4%	338,46	102,4%	337,18	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	6,11	0,0%	6,25	102,2%	6,25	102,3%	6,62	108,3%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.			0,0%	6,11	0,0%	6,25	102,2%	6,25	102,3%	6,62	108,3%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	257,91	319,16	123,7%	265,15	102,8%	271,43	102,4%	271,43	102,4%	270,37	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	198,09	245,13	123,7%	203,65	102,8%	208,47	102,4%	208,47	102,4%	207,66	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	59,82	74,03	123,7%	61,50	102,8%	62,96	102,4%	62,96	102,4%	62,71	102,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	61,41	29,25	47,6%	59,41	96,7%	60,79	102,3%	60,78	102,3%	60,19	101,3%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	61,41	29,25	47,6%	59,41	96,7%	60,79	102,3%	60,78	102,3%	60,19	101,3%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	9,84	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	157,31	0,0%	48,89	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	9,84	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	157,31	0,0%	48,89	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		341,61									
12	Итого НВВ	тыс. руб.	2 780,64	2 932,64	105,5%	2 879,01	103,5%	2 951,66	102,5%	3 147,63	109,3%	3 030,63	105,3%

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ для потребителей Высокогорского муниципального образования на 2020 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 №10-48/кс и от 21.11.2018 №10-52/кс установлены тарифы установлены тарифы на техническую воду Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ – (далее - ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ) для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,52	100,0	29,74	104,3
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,74	100,0	30,49	102,5
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,49	100,0	31,27	102,5

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на техническую воду на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с письмом от 26.04.2019 №4705 на корректировку установленных тарифов на 2020 год.

Документы по корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год представлены письмом №3356 от 19.09.2019.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ:

- предоставление жилищно-коммунальных услуг в интересах Вооруженных сил РФ.

Приказом Министра обороны РФ от 2 марта 2017 г. №155 для содержания (эксплуатации) объектов военной и социальной инфраструктуры и предоставление коммунальных услуг в интересах Вооруженных сил РФ создано Федеральное государственное бюджетное учреждение «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ и филиалы учреждения по военным округам. Приказом Директора департамента имущественных отношений Министерства обороны РФ №843 от 24 марта 2017 года «О закреплении недвижимого имущества на праве оперативного управления за федеральным государственным бюджетным учреждением «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ недвижимое имущество ЦВО находящееся на территории республик Марий Эл, Башкортостан, Татарстан и Чувашия. ЖКО №6 (Казанский) ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ переданы водопроводные и канализационные сети, оборудование на территории военных городков Республики Татарстан.

ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ обслуживает потребителей, п. Березовка, Высокогорского района. Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки ЭЦВ 8-25-100 на артезианской скважине п. Березовка, Высокогорского района, Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 2,4 км. Потребителями воды являются объекты Министерства обороны Российской Федерации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррек)
Поднято воды	17,30	21,60	21,60	21,60
Получено воды со стороны				

Показатели	2018 год (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррек)
Расход воды на технологические нужды предприятия	1,6	1,6	1,6	1,6
Потери воды	1,13	1,13	1,13	1,13
%	5,2	5,2	5,2	5,2
Объем реализации воды	14,57	18,86	18,86	18,86
Расход воды на собственные нужды предприятия	6,07	5,26	5,26	5,26
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	8,50	13,6	13,6	13,6
По группе потребителей «Прочие»	8,50	13,6	13,6	13,6

Расчетный объем технической воды на 2019-2020 годы по корректировки принят на уровне утвержденного 2018 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере – 209,5* тыс.руб.

*убыток рассчитан с учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям 0,58.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Затраты на покупную электрическую энергию» на 88%;
- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 4%;
- «Отчисления на социальные нужды» на 4%;
- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 21%;
- «Общеэксплуатационные расходы» на 65%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	189,93	356,66	188%	*10,07*	*24,48*	***-14,41***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	174,35	182,06	104%	*9,24*	*12,49*	***-3,25***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	52,65	54,98	104%	*2,79*	*3,77*	***-0,98***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	67,82	82,34	121%	*3,60*	*5,65*	***-2,05***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**64,69**	106,96	165%	*3,43*	*7,34*	***-3,91***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		19,48	0%	*0,00*	*1,34*	***-1,34***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**549,45**	**802,48**	**146%**	*29,13*	*55,07*	***-25,94***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**549,45**	**549,45**	**100%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-209,50**				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
		2018 г.	**2019 г.**	**2020 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	346,36	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь вод	%	5,2%	5,2%	5,2%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,58	1,58	1,58

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена

корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ.

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	**2020 год**
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс промышленных производителей	104,2%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 365,74 тыс. руб. (рост 102,0%).

2. Амортизация основных фондов

Все основные средства организации с амортизированы.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 202,12 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2019 год на 103,0%, цена на электрическую энергию принята с учетом индексов-дефляторов к фактической цене за 2018 год (на основании отчета организации за 2018 год).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^ф = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем технической воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	21,6	1,58	5,92	202,12

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 581,01 тыс. руб. (рост 102,3 %).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на долгосрочный период в следующем размере:

ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	102,1
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**30,49**	**31,12**	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на 2020г. 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 ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	18,862	14,572	77,3%	9,430	9,431	18,862	9,431	9,431	18,862	18,862	9,431	9,431	18,862	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	5,249	6,068	115,6%	2,620	2,621	5,241	2,6245	2,6245	5,249	5,249	2,625	2,625	5,249	100,2%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	13,613	8,504	62,5%	6,810	6,810	13,620	6,807	6,807	13,613	13,613	6,807	6,807	13,613	99,9%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	13,613	8,504	62,5%	6,810	6,810	13,620	6,807	6,807	13,613	13,613	6,807	6,807	13,613	99,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	77,3%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	549,45	802,48	146,1%	280,48	287,58	568,05	287,55	294,88	582,43	590,72	287,55	293,46	581,01	102,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	484,76	722,56	149,1%	247,82	253,71	501,53	254,12	260,53	514,64	522,33	254,17	259,27	513,43	102,4%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	189,93	356,66	187,8%	98,60	97,63	196,23	100,47	101,65	202,12	209,80	100,81	101,31	202,12	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	174,35	182,06	104,4%	88,24	92,30	180,55	90,87	93,95	184,82	184,82	90,69	93,41	184,11	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	52,65	54,98	104,4%	26,65	27,87	54,52	27,44	28,37	55,81	55,81	27,39	28,21	55,60	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	67,82	82,34	121,4%	34,33	35,90	70,23	35,35	36,55	71,89	71,89	35,28	36,34	71,61	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	46,52	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	46,52	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	51,54	60,44	117,3%	26,09	27,29	53,37	26,86	27,77	54,63	55,24	26,81	27,61	54,42	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	13,15	19,48	148,1%	6,58	6,58	13,15	6,58	6,58	13,15	13,15	6,58	6,58	13,15	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	13,15	19,48	148,1%	6,58	6,58	13,15	6,58	6,58	13,15	13,15	6,58	6,58	13,15	100,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	377,95	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	549,45	424,54	77,3%	280,48	287,58	568,05	287,55	294,88	582,43	590,72	287,55	293,46	581,01	102,3%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	29,13	29,13	100,0%	29,74	30,49	30,12	30,49	31,27	30,88	31,32	30,49	31,12	30,80	102,3%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на техническую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	189,93	356,66	187,8%	196,23	103,3%	202,12	103,0%	202,12	103,0%	202,12	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	346,36	426,34	123,1%	358,65	103,5%	367,16	102,4%	367,77	102,5%	365,71	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	346,36	426,34	123,1%	358,65	103,5%	367,16	102,4%	367,77	102,5%	365,74	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	227,00	283,56	124,9%	235,08	103,6%	240,63	102,4%	240,63	102,4%	239,70	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	227,00	237,04	104,4%	235,08	103,6%	240,63	102,4%	240,63	102,4%	239,70	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	174,35	182,06	104,4%	180,55	103,6%	184,82	102,4%	184,82	102,4%	184,11	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	52,65	54,98	104,4%	54,53	103,6%	55,81	102,4%	55,81	102,4%	55,60	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	46,52	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.		46,52	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	67,82	82,34	121,4%	70,23	103,6%	71,89	102,4%	71,89	102,4%	71,61	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	67,82	0,00	0,0%	32,76	48,3%	71,89	219,4%	71,89	219,4%	71,61	218,6%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	82,34	0,0%	37,47	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	63,24	0,0%	37,47	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	19,10	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	51,54	60,44	117,3%	53,34	103,5%	54,64	102,4%	55,24	103,6%	54,42	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	1,04	0,00	0,0%	1,08	103,8%	1,12	103,7%	1,12	103,7%	1,07	99,5%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,04		0,0%	1,08	103,8%	1,12	103,7%	1,12	103,7%	1,07	99,5%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	45,10	55,80	123,7%	46,69	103,5%	50,85	108,9%	50,85	108,9%	50,85	108,9%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	34,64	42,86	123,7%	35,86	103,5%	39,05	108,9%	39,05	108,9%	39,05	108,9%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	10,46	12,94	123,7%	10,83	103,5%	11,79	108,9%	11,79	108,9%	11,79	108,9%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	5,40	4,64	85,9%	5,57	103,1%	2,67	47,9%	3,27	58,8%	2,50	44,9%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	5,40	4,64	85,9%	5,57	103,1%	2,67	47,9%	3,27	58,8%	2,50	44,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	13,15	19,48	148,1%	13,15	100,0%	13,15	100,0%	13,15	100,0%	13,15	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	13,15	19,48	148,1%	13,15	100,0%	13,15	100,0%	13,15	100,0%	13,15	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		13,15	19,48	148,1%	13,15	100,0%	13,15	100,0%	13,15	100,0%	13,15	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.8	Займы и кредиты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
12	Итого НВВ	тыс. руб.	549,45	424,54	77,3%	568,03	103,4%	582,43	102,5%	583,04	102,6%	580,98	102,3%

Экспертное заключение по обоснованности тарифов на транспортировку сточных вод Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020 г.

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.

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 №10-48/кс и от 21.11.2018 №10-52/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ – (далее - ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ)

для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,60	100,0	6,88	104,2
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,88	100,0	7,08	102,8
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,08	100,0	7,22	102,1

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ:

- предоставление жилищно-коммунальных услуг в интересах Вооруженных сил РФ.

Приказом Министра обороны РФ от 2 марта 2017 г. №155 для содержания (эксплуатации) объектов военной и социальной инфраструктуры и предоставление коммунальных услуг в интересах Вооруженных сил РФ создано Федеральное государственное бюджетное учреждение «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ и филиалы учреждения по военным округам. Приказом Директора департамента имущественных отношений Министерства обороны РФ №843 от 24 марта 2017 года «О закреплении недвижимого имущества на праве оперативного управления за федеральным государственным бюджетным учреждением «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ недвижимое имущество ЦВО находящееся на территории республик Марий Эл, Башкортостан, Татарстан и Чувашия. ЖКО №6 (Казанский) ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ переданы водопроводные и канализационные сети, оборудование на территории военных городков Республики Татарстан.

ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям протяженностью 7,8 км. через канализационные насосные станции № 59 (насос СМ150-125-315/4) и № 139 (насос СМ250-200-400С/А-2809643) канализационные коллекторы МУП «Водоканал» от потребителей (Договор от 01.04.2017 №11/13846).

№	Адрес участка канализационной сети	Протяженность (км.)
1	ул.Дзержинского, д. 17	0,22

2	ул.Оренбургский тракт д.6	2,9
3	ул.Гвардейская д.37	1,2
4	ул.Гвардейская д.53	0,7
5	ул.Толстого, д.14	0,9
6	В/ч пос. Борисково	1,91
	Итого:	7,83

Потребители: Здание военного суда, военной комендатуры, ул.Дзержинского, д 17;

общежитие, административные здания, здание комендатуры ул.Даурская, ул.Оренбургский тракт, д.6;

здание КПП, хранилища, котельной, здание заводоуправления ул.Гвардейская, д.53;

сети водопроводные ул.Гвардейская, д.37;

здание учебного корпуса, котельной, клуба, казармы ул.Толстого, д.14;

в/ч пос.Борисково

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррек)
Получено стоков со стороны	303,903	294,72	294,72	303,903
Отпущено стоков в городской коллектор	303,903	294,72	294,72	303,903

Расчетный объем стоков на 2020 год по корректировки принят на уровне фактически перекаченных стоков за 2018 год.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с письмом от 26.04.2019 №4705 с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод методом индексации. 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.

Документы на 2020 год дополнительно представлены письмом №3356 от 19.09.2019.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ, составляет менее 10 км (7км 830м), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в

редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

$НВВ_n$ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

А - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является **МУП «Водоканал»**.

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод, приняты в размере 441827,58 тыс. руб.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 721 872,28 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены амортизационные отчисления по основным средствам на транспортировку сточных вод в сумме 137 904,86 тыс.руб. и затраты на услуги по транспортированию стоков, оказываемых сторонними организациями в сумме 47264,31 тыс.руб в доле 61,87% от общей суммы затрат по транспортированию стоков, согласно учетной политике организации приходящейся на транспортировку стоков и расходы регулируемой организации на электрическую энергию в сумме 94875,53 тыс.руб.

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 1393,46 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 317,07 тыс. руб./км.

Годовая сумма амортизации основных средств принята равной 0, в связи с нулевой балансовой стоимостью канализационного коллектора.

Необходимая валовая выручка ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ» составит:

НВВ = 317,07 тыс.руб/км * 7,83 км = 2482,67 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на 2020 год:

Тариф = 2482,67 тыс.руб/км / 303,903 тыс.м 3 = 8,16 руб./куб.м.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 2404,12 тыс.руб.

Заключение

Согласно пункту 9 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406, тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения (за исключением тарифов на подключение (технологическое присоединение) устанавливаются в соответствии с указанными предельными

индексами с календарной разбивкой по полугодиям при условии непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ с учетом календарной разбивки в следующем размере:

ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	130,6
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**7,08**	**9,25**	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ и Исполнительному комитету города Казань. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на 2019-2020гг. 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 ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ.

Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод ФГБУ «ЦЖКУ» по ЦВО МО РФ на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2019 год
1	2	3	7
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	2482,67
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	317,07
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	441827,58
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1344,12
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	7,83
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	
2	Итого НВВ	тыс.руб.	2482,67
3	Объем водоотведения	тыс.м3	303,903
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС)	руб./м3	8,16
4.1	Тариф (без учета НДС) с 01.01.2020	руб./м3	7,08
4.2	Тариф (без учета НДС) с 01.07.2020	руб./м3	9,25

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду (оборотное водоснабжение) ПАО «Казаньоргсинтез» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020 год.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 №10-114/кс «Об установлении тарифов на техническую воду (оборотное водоснабжение) и водоотведение (промышленные и ливневые сточные воды) для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез»» установлены тарифы на техническую воду (оборотное водоснабжение) Публичному акционерному обществу «Казаньоргсинтез» (далее – ПАО «Казаньоргсинтез») для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018 год утверждено				
иные потребители (без учета НДС)	0,88	100%	1,05	119,3%
2019 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	1,00	95,2%	1,00	100,0%
2020 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	1,00	100%	1,06	106,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ПАО «Казаньоргсинтез» от 22.04.2019 № 12оуэ/10268

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ПАО «Казаньоргсинтез» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования «город Казань».

ПАО «Казаньоргсинтез» осуществляет эксплуатацию имущества на правах собственности.

В собственности ПАО «Казаньоргсинтез» имеется:

-9 насосных станций:

1) Насосная станция 906 с 6 насосами типа 4 шт - Д6300,2 шт - 24НДСKSB (2 рабочих и 4 в резерве);

2) Насосная станция 912 с 2 насосами типа НДС (1 рабочий и 1 в резерве);

3) Насосная станция 509 с 3 насосами типа 12НДС(2 рабочих и 1 в резерве);

4) Насосная станция 2051 с 2 насосами типа Д 4000-95-2-У3 (1 рабочий и 1 в резерве);

5) Насосная станция 9050 с 7 насосами типа «Grundfos» (2 рабочих и 5 в резерве);

6) Насосная станция 781 с 6 насосами типа 24 НДС (3 рабочих и 3 в резерве);

7) Насосная станция 77 с 7 насосами типа 6 шт - 24 НДС, 1 шт - Д63006 (3 рабочих и 3 в резерве);

8) Насосная станция 945 (I) с 3 насосами типа 2 шт - 24 НДС,1 шт - Д6300 (1 рабочих и 2 в резерве);

9) Насосная станция 945 (II) с 3 насосами типа 1Д1250-63 (2 рабочих и 1 в резерве);

-наружные сети водоснабжения протяженностью 69,45 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями технической воды (оборотное водоснабжение) ПАО «Казаньоргсинтез» являются прочие потребители - ООО «Газпром сжиженный газ».

Источником водоснабжения является речная вода реки Волга.

Описание технологического процесса производства и поставки оборотной воды по 912 водооборотной системе абоненту ООО «Газпром сжиженый газ»:

Обеспечение водой на производственные нужды технологических цехов ПАО «Казаньоргсинтез» предусмотрено от водооборотных систем водоснабжения с пополнением их фильтрованной водой питьевого качества, а также очищенными промышленными и ливневыми сточными водами.

В ПАО «Казаньоргсинтез» имеются девять оборотных систем: 1 водооборотная система (насосная станция 906) предназначена для снабжения оборотной водой производств фенола и ацетона;

2 оборотная система (насосная 912) предназначена для снабжения оборотной водой производств этилена 1 очереди, этаноламинов и модификаторов, продуктов на основе окиси этилена, корпусов 306, 308 цеха холода и кислорода; кустовой базы сжиженных газов (ООО «Газпром сжиженный газ»);

3 оборотная система (насосная станция 509) – для производства полиэтилена 1 очереди;

4 оборотная система (насосная станция 2051) – для производств полиэтилена 2 очереди и этилена 2 очереди;

5 водооборотная система (насосная станция 950) – для корпуса 152 производства полиэтилена низкого давления;

6 водооборотная система (насосная станция 781) – для производств этилена -100, этилена-500, бутен-1, диоксида углерода, цеха 88 по переработке и утилизации жидких отходов, корпусов 890, 891 цеха азота и воздуха, корпусов 30,30а цеха и кислорода;

7 водооборотная система (насосная станция 77) – для производств полиэтилена III очереди и этилена-200;

8 водооборотная система (насосная станция 945-1) – для производств полиэтилена низкого давления и при необходимости, корпуса 172 цеха азота и воздуха;

9 водооборотная система (насосная станция 945-2) для корпуса 172 цеха азота и воздуха.

Системы оборотного водоснабжения запроектированы в виде отдельных циклов оборота воды для ряда технологических цехов и включает в себя основные сооружения водооборотного водоснабжения (насосные станции, градирни, сооружения очистки и обработки воды) и водопроводные сети.

Насосная станция 912 обеспечивает бесперебойное снабжение прямой оборотной водой корпуса 201,202,203 (цех 201-203 завода Этилен), 101,204,311 (цех 204-205 завода Этилен), 310, 352 (цех 310-352-353 завода ОПиТГ), 41, 50 (цех 41-42-50-52 ОПиТГ), 306, 308 (цех по производству холода и кислорода), 513 (ПВД I очереди), кустовую базу сжиженных газов (ООО «Газпром сжиженный газ») и под остаточным давлением подает обратную воду на оросители градирен.

Насосная станция 912 состоит из производственного здания, где расположены 2 насоса 24 НДС и 2 насоса 22 НДС с запорной арматурой и технологической обвязкой, 6 вентиляторных градирен с верхним приводом, камерой охлажденной воды, трубопроводов с запорной и регулирующей арматурой. Центробежные насосы 22 НДС и 24 НДС предназначены для подачи технологической воды в цеха и отличаются друг от друга характеристиками, размерами деталей, установленными на них подшипниками.

Потеря воды на испарение, унос и продувку компенсируется подачей фильтрованной воды в приемную камеру насосной 912 путем открытия задвижки Ду-300 мм в колодце К-5 или подачей очищенных промышленных и

ливневых сточных вод методом микрофильтрации (PALL) в цехе НиОПСВ путем регулировки затвора перед приемной камерой.

Количество подпиточной воды и очищенных промышленных и ливневых сточных вод измеряется расходомером ЭРИС, установленными в колодцах, с выводом информации по расходам в операторную насосной станции на тепловычислитель СПТ-961.

Охлажденная вода из чаш градирен по водопроводам Ду-1200мм поступает самотеком в приемную камеру насосной 912, из которой насосами 22 НДС и 24 НДС попадает в сеть 2 водооборотной системы.

Для контроля температуры охлажденной воды, подаваемой в технологические цеха, на коллекторе в машинном зале установлены термометры сопротивлением ТСМ.

Для контроля расхода охлажденной воды, подаваемой в технологические цеха, в колодцах К-61а, К-62а установлены расходомеры типа ЭРИС.

Для контроля за давлением подаваемой воды в машинном зале установлены датчики давления МИДА.

Информация с первичных приборов передается на вторичные приборы – тепловычислители СПТ-961 в операторную насосной станции.

Для стабилизации солевого состава, для предотвращения биологического обрастания, для исключения карбонатных и сульфатных отложений, для предотвращения коррозии трубопроводов оборотная вода обрабатывается ингибиторами по рекомендациям и технологии фирмы GE WATER PROCESS TECHNOLOGES. Периодичность и количество вводимого реагента осуществляется в зависимости от объема водооборотной системы и от результатов химических и микробиологических анализов. Анализы проводятся лабораторией цеха водоснабжения и канализации. Абоненту ООО «Газпром сжиженный газ» поставляется прямая оборотная вода и хоз.пожарная вода. Точка подключения прямой оборотной воды около корпуса 24 К-131. Точка подключения хоз.пожарной воды около корпуса 762 К-173. Оборотная вода обратно на насосную станцию с кустовой базы не возвращается.

Корректировка производится на основании письма ПАО «Казаньоргсинтез» от 17.04.2018 №08/10278 без открытия тарифного дела, в рамках изменения параметров Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 269 255,16 тыс.руб.

Экономия по статьям сложилась:

«Материалы (химические реагенты)» на 23,92%;

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 6,76%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 402,62%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 399,83%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 117,03%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 295,37%;

«Цеховые расходы» на – 311,69%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 100%;

«Прочие прямые расходы» на 243,92%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Казаньоргсинтез»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	539 312 080,00	591 066 070,00	110%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	539 312 080,00	591 066 070,00	110%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0,00%	0,00%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**539 312 080,00**	**591 066 070,00**	110%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	539 277 700,00	591 025 316,00	110%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	34 380,00	40 754,00	119%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	34 380,00	40 754,00	119%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	74 477,84	56 659,02	76%	*0,14*	*0,10*	***0,04***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	318 126,94	296 628,40	93%	*0,59*	*0,50*	***0,09***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 006,31	50 293,61	503%	*0,02*	*0,09*	***-0,07***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 071,94	15 354,54	500%	*0,01*	*0,03*	***-0,02***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23 738,91	51 521,46	217%	*0,04*	*0,09*	***-0,04***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10 355,99	40 944,09	395%	*0,02*	*0,07*	***-0,05***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	43 765,25	180 178,55	412%	*0,08*	*0,30*	***-0,22***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.		20 798,38	0%	*0,00*	*0,04*	***-0,04***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	37 052,93	127 431,17	344%	*0,07*	*0,22*	***-0,15***

13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**520 596,11**	**839 809,22**	**161%**	*0,97*	*1,42*	***-0,46***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**520 596,11**	**839 809,22**	**161%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-269 255,16***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2018-2020 гг. (прогноз организации)	2018-2020 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020г. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Поднято воды	536275,04	591066,07	539312,08	539312,079	539312,08	591066,07	109,60%
Получено воды со стороны							
Расход на хозяйственные нужды							
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	536275,04	591066,07	539312,08	539312,079	539312,08	591066,07	109,60%
Потери воды	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	536275,04	591066,07	539312,08	539312,079	539312,08	591066,07	109,60%
Расход воды на собственные нужды предприятия	536240,66	591025,32	539277,7	539277,7	539277,7	591025,32	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	34,379	40,754	34,379	34,379	34,379	40,754	118,54%
По группе потребителей «Прочие»	34,379	40,754	34,379	34,379	34,379	40,754	118,54%

Расчетные объемы отпуска воды на 2020 год приняты на с учетом фактических показателей 2018 года.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень	тыс.руб.	178730,26	x	x

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
операционных расходов				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,23	0,23	0,23

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ПАО «Казаньоргсинтез» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 188 701,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы – не заявлены организацией.

3. Амортизация основных средств принята:

на 2020 год в сумме 23 738,91 тыс. руб. (на уровне утвержденного периода).

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 364 095,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 9,5% в связи с ростом объема оборотной воды)

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	539 312,08	0,23	2,60	332 472,99
2020	591066,07	0,23	2,68	364 095,00

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **576 535,59 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 106,5%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ПАО «Казаньоргсинтез» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (оборотное**	Отклонение к

	водоснабжение), руб./куб.м.		01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	0,98	0,98	97,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (оборотное водоснабжение) ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 г. 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (оборотное водоснабжение) ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	*	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**536 275,039**	**591 066,070**	110,2%	**269 656,040**	**269 656,040**	**539 312,079**	219,2%	**269 656,040**	**269 656,040**	**539 312,079**	**539 312,079**	**295 533,035**	**295 533,035**	**591 066,070**	109,6%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	536 240,660	591 025,316	110,2%	269 638,850	269 638,850	539 277,700	219,2%	269 638,8500	269 638,8500	539 277,700	539 277,700	295 512,658	295 512,658	591 025,316	109,6%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	34,379	40,754	118,5%	17,190	17,190	34,379	237,1%	17,190	17,190	34,379	34,379	20,377	20,377	**40,754**	118,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	34,379	40,754	118,5%	17,190	17,190	34,379	237,1%	17,190	17,190	34,379	34,379	20,377	20,377	40,754	118,5%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**61,22**	**67,47**	110,2%	**30,78**	**30,78**	**61,57**	219,2%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**61,57**	**30,78**	**30,78**	**61,57**	100,0%
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**520 596,10**	**839 809,20**	161,3%	**270 633,99**	**270 633,99**	**541 267,97**	310,3%	**267 425,81**	**287 731,82**	**555 157,63**	**577 420,96**	**288 206,07**	**288 329,52**	**576 535,59**	106,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	520 596,10	819 010,82	157,3%	270 633,99	270 633,99	541 267,97	302,6%	267 425,81	287 731,82	555 157,63	577 420,96	288 206,07	288 329,52	576 535,59	106,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	74 477,84	56 659,02	76,1%	38 562,39	38 562,39	77 124,78	146,9%	38 625,03	40 324,53	78 949,56	78 949,55	38 740,95	39 903,18	78 644,14	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	318 126,94	296 628,40	93,2%	166 236,50	166 236,50	332 472,99	178,4%	167 866,26	174 580,92	342 447,18	364 710,52	179 357,14	184 737,86	364 095,00	109,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 006,31	50 293,61	502,6%	5 180,97	5 180,97	10 361,94	970,7%	5 199,56	5 407,54	10 607,10	10 607,10	5 204,96	5 361,11	10 566,07	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 071,94	15 354,54	499,8%	1 590,56	1 590,56	3 181,11	965,4%	1 596,26	1 660,12	3 256,38	3 256,38	1 597,92	1 645,86	3 243,78	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23 738,91	51 521,46	217,0%	11 869,45	11 869,45	23 738,91	434,1%	11 622,50	11 622,50	23 245,00	23 245,00	11 869,45	11 869,45	23 738,91	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10 355,99	40 944,09	395,4%	5 362,02	5 362,02	10 724,04	763,6%	5 370,73	5 607,04	10 977,77	10 977,77	5 386,85	5 548,46	10 935,31	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	10 355,99	40 944,09	395,4%	5 362,02	5 362,02	10 724,04	763,6%			0,00	10 977,77	5 386,85	5 548,46	10 935,31	102,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	43 765,25	180 178,55	411,7%	22 647,21	22 647,21	45 294,41	795,6%	22 699,13	23 697,89	46 397,02	46 397,02	26 775,05	19 411,66	46 186,71	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	37 052,93	127 431,17	343,9%	19 184,90	19 184,90	38 369,79	664,2%	14 446,34	24 831,28	39 277,62	39 277,62	19 273,73	19 851,94	39 125,68	102,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	37 052,93	127 431,17	343,9%	19 184,90	19 184,90	38 369,79	664,2%	14 446,34	24 831,28	39 277,62	39 277,62	19 273,73	19 851,94	39 125,68	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	20 798,38	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	20 798,38	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**520 596,10**	**839 809,20**	161,3%	**270 633,99**	**270 633,99**	**541 267,97**	310,3%	**267 425,81**	**287 731,82**	**555 157,63**	**577 420,96**	**288 206,07**	**288 329,52**	**576 535,59**	106,5%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**0,97**	**1,42**	146,4%	**1,00**	**1,00**	**1,00**	141,6%	**0,99**	**1,07**	**1,03**	**1,07**	**0,98**	**0,98**	**0,98**	97,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**536 275,039**	**591 066,070**	110,2%	**269 656,040**	**269 656,040**	**539 312,079**	219,2%	**269 656,040**	**269 656,040**	**539 312,079**	**539 312,079**	**295 533,035**	**295 533,035**	**591 066,070**	109,6%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	536 240,660	591 025,316	110,2%	269 638,850	269 638,850	539 277,700	219,2%	269 638,8500	269 638,8500	539 277,700	539 277,700	295 512,658	295 512,658	591 025,316	109,6%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	34,379	40,754	118,5%	17,190	17,190	34,379	237,1%	17,190	17,190	34,379	34,379	20,377	20,377	**40,754**	118,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	34,379	40,754	118,5%	17,190	17,190	34,379	237,1%	17,190	17,190	34,379	34,379	20,377	20,377	40,754	118,5%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**61,22**	**67,47**	110,2%	**30,78**	**30,78**	**61,57**	219,2%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**61,57**	**30,78**	**30,78**	**61,57**	100,0%
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**520 596,10**	**839 809,20**	161,3%	**270 633,99**	**270 633,99**	**541 267,97**	310,3%	**267 425,81**	**287 731,82**	**555 157,63**	**577 420,96**	**288 206,07**	**288 329,52**	**576 535,59**	106,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	520 596,10	819 010,82	157,3%	270 633,99	270 633,99	541 267,97	302,6%	267 425,81	287 731,82	555 157,63	577 420,96	288 206,07	288 329,52	576 535,59	106,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	74 477,84	56 659,02	76,1%	38 562,39	38 562,39	77 124,78	146,9%	38 625,03	40 324,53	78 949,56	78 949,55	38 740,95	39 903,18	78 644,14	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	318 126,94	296 628,40	93,2%	166 236,50	166 236,50	332 472,99	178,4%	167 866,26	174 580,92	342 447,18	364 710,52	179 357,14	184 737,86	364 095,00	109,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 006,31	50 293,61	502,6%	5 180,97	5 180,97	10 361,94	970,7%	5 199,56	5 407,54	10 607,10	10 607,10	5 204,96	5 361,11	10 566,07	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 071,94	15 354,54	499,8%	1 590,56	1 590,56	3 181,11	965,4%	1 596,26	1 660,12	3 256,38	3 256,38	1 597,92	1 645,86	3 243,78	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23 738,91	51 521,46	217,0%	11 869,45	11 869,45	23 738,91	434,1%	11 622,50	11 622,50	23 245,00	23 245,00	11 869,45	11 869,45	23 738,91	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10 355,99	40 944,09	395,4%	5 362,02	5 362,02	10 724,04	763,6%	5 370,73	5 607,04	10 977,77	10 977,77	5 386,85	5 548,46	10 935,31	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	10 355,99	40 944,09	395,4%	5 362,02	5 362,02	10 724,04	763,6%			0,00	10 977,77	5 386,85	5 548,46	10 935,31	102,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	43 765,25	180 178,55	411,7%	22 647,21	22 647,21	45 294,41	795,6%	22 699,13	23 697,89	46 397,02	46 397,02	26 775,05	19 411,66	46 186,71	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	37 052,93	127 431,17	343,9%	19 184,90	19 184,90	38 369,79	664,2%	14 446,34	24 831,28	39 277,62	39 277,62	19 273,73	19 851,94	39 125,68	102,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	37 052,93	127 431,17	343,9%	19 184,90	19 184,90	38 369,79	664,2%	14 446,34	24 831,28	39 277,62	39 277,62	19 273,73	19 851,94	39 125,68	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	20 798,38	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	20 798,38	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**520 596,10**	**839 809,20**	161,3%	**270 633,99**	**270 633,99**	**541 267,97**	310,3%	**267 425,81**	**287 731,82**	**555 157,63**	**577 420,96**	**288 206,07**	**288 329,52**	**576 535,59**	106,5%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**0,97**	**1,42**	146,4%	**1,00**	**1,00**	**1,00**	141,6%	**0,99**	**1,07**	**1,03**	**1,07**	**0,98**	**0,98**	**0,98**	97,2%

Экспертное заключение 65.2

Дата: _____2019 г.

Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение
(промышленные и ливневые сточные воды) ПАО «Казаньоргсинтез»
для потребителей муниципального образования г. Казань
на 2020 год.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 №10-114/кс и от 14.12.2019 №10-162/кс установлены тарифы на водоотведение (промышленные и ливневые сточные воды) ПАО «Казаньоргсинтез» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018 год утверждено				
иные потребители (без учета НДС)	11,35	100%	12,33	108,6%
2019 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	12,09	98,1%	12,09	100,0%
2020 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	12,09	100%	12,54	103,7%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ПАО «Казаньоргсинтез» от 22.04.2019 № 12оуэ/10268.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ПАО «Казаньоргсинтез» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

ПАО «Казаньоргсинтез» осуществляет эксплуатацию имущества на правах собственности. Свидетельство о государственной регистрации

В собственности ПАО «Казаньоргсинтез»:

-Насосная станция приема и откачки промышленных и ливневых сточных вод, перекачка промышленных и ливневых сточных вод на микрофильтрацию с 3 насосами типа KSB Sewatek 150-410 G3 ENH 225 S04 (2 рабочих и 1 в резерве), 2 фильтрами типа Amiad ABF-15000 (2 рабочих);

-Насосная станция возврата очищенных стоков с 3 насосами типа KSB Sewatek 150-410 G3 ENH225 S04 (2 рабочих и 1 в резерве);

-станция микрофильтрации с 4 насосами типа KSB Etachrom BC 80-250/1104 (4 рабочих), 4 насосами типа Lutz (2 рабочих и 2 в резерве), 4 фильтрами типа Amiad SAF 6000 (4 рабочих), 2 компрессорами типа Atias Copco (2 рабочих).

-канализационные сети протяженностью 69,45 км, в том числе 9,07 км напорных канализационных и 60,38 км безнапорных канализационных сетей. Вид очистки сточных вод – механическая.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ПАО «Казаньоргсинтез» оказывает услуги водоотведения (промышленные и ливневые сточные воды) и прочим потребителям муниципального образования г. Казань.

Краткое описание технологического процесса станции приема и откачки промышленных и ливневых сточные вод.

Промышленные и ливневые сточные воды по коллектору диаметром 900 мм самотеком поступают в регулирующий резервуар, в котором за счет резкого снижения скорости движения сточной воды происходит осаждение песка и других крупных нерастворенных примесей.

В регулирующем резервуаре предусмотрено улавливание возможных плавающих веществ с помощью полупогружной установки, состоящей из нескольких слоев металлической и тканевой сеток, смонтированных на понтонах.

Из регулирующего резервуара по трубопроводу, проложенному под резервуаром, промышленные и ливневые сточные воды попадают в приемную камеру насосной станции №53 по откачке стоков на узел микрофильтрации. Для сохранения оборудования микрофильтрации и обеспечения его безаварийной работы сточные воды центробежными насосами KSB Sewates K 150-410G 3EN 225S 04 прокачиваются через автоматические самоочищающиеся фильтры Amiad ABF-15000. Принцип работы данных фильтров предусматривает их автоматическую очистку при увеличении давления перед фильтрами, что свидетельствует о забивании фильтров и существенном снижении проходимости через них стоков. Промывные дренажные воды из фильтров поступают в дренажную станцию.

Сама насосная станция также работает в автоматическом режиме в зависимости от уровня стоков в приемном резервуаре. В работе постоянно находятся 2 насоса, один насос находится в резерве.

Очищенные от механических примесей промышленные и ливневые сточные воды через камеру поступает приемную камеру станции микрофильтрации.

Краткое описание технологического процесса узла микрофильтрации.

Узел микрофильтрации предназначен для приема промышленных и ливневых сточных вод, очистки их методом микрофильтрации с последующим отводом очищенных сточных вод в систему оборотного водоснабжения предприятия.

Очищенные от механических примесей промышленные и ливневые сточные воды поступают в приемную камеру станции микрофильтрации. Из приемной камеры промышленные и ливневые сточные воды направляются на станцию микрофильтрации PALL. Далее насосами KSB Etachrom BC 80-200/2202 промышленные и ливневые сточные воды подаются в автоматический самоочищающися фильтр Amiad SAF6000, откуда направляются на 4 установки объединенные попарно в 2 системы. У каждой системы имеются по три емкости, в которых хранятся гидроксид натрия (едкий натр) – 47-49%, гипохлорит натрия-10-12%-й лимонная кислота -50%-я или при необходимости (соляная кислота-35%-я).

Данные реагенты применяются при химических промывках мембранных фильтров, представляющих собой пластиковый корпус, внутри которого находится множество мембранных волокон. Реагенты поставляются в еврокубах (еврокуб-это емкость объемом 1 куб.м) и перекачивается в данные емкости насосами и перекачиваются в данные емкости насосами Lutz. Еврокубы после перекачки промываются и пропариваются. (В месяц подлежат пропарке два еврокуба. На один еврокуб потребляется в среднем 200 кг пара при 0,1 Мпа).

Промышленные и ливневые сточные воды, нагнетаемые насосами KSB Etachrom BC 80-200/2202 попадают внутрь пластикового корпуса фильтра и оказываются снаружи мембранных волокон.

Под давлением сток проходит через стенку волокна мембраны (снаружи-внутрь), образуя чистые сточные воды-фильтрат. Загрязнения, содержащиеся в сточных водах, оседают на наружной поверхности волокон мембран. Фильтрат со всех 4 установок объединяется в общем коллекторе и отводится с узла в приемную камеру насосной станции очищенных сточных вод, откуда насосами KSB Sewatec K 150-401G1 3EN очищенные сточные воды подаются в систему оборотного водоснабжения предприятия, в случае отсутствия потребности у цеха ВиК, а также частичной необходимости в фильтрате-излишек очищенных сточных вод через переливной лоток приемной камеры совместно с очищенными производственными и бытовыми сточными водами, сбрасывается в р. Волга. Загрязнения, осевшие на поверхности волокон удаляются во время

регенерации установки микрофильтрации, отвод осуществляется в дренажную систему с последующей их перекачкой дренажной насосной станцией в первичные отстойники.

При промывке мембранных фильтров насосы KSB Etachrom BC 80-250/1104 подают фильтрат из промывочных емкостей в обратном основному потоку направлении. Также при промывке используют воздух давлением 2 бар, который подается по направлению движения основного потока исходной воды. Для промывки используется атмосферный воздух, сжатый компрессорными установками Atlas Copco до давления 9,8 бар и закачанный в 3 ресивера для создания запаса сжатого воздуха и сглаживания колебаний давления. Из ресиверов воздух подается на пневмоприводы автоматических клапанов установок микрофильтрации (давление 6-7 бар) и на промывку. При снижении давления воздуха в ресиверах до 9 бар автоматически включается в работу одна или две компрессорные установки и происходит закачка воздуха в ресиверы до давления 9,8 бар.

Отличие очистки промышленных и ливневых сточных вод от промышленных сточных вод:

Производственная (химзагрязненная) и бытовая сточная вода проходит очистку на сооружениях механической очистки раздельно, далее проходит смешения и поступает на сооружения биологической очистки, после биологической очистки поступает во вторичные отстойники, далее очищенная вода поступает в р. Волгу. Очистка промышленных и ливневых сточных вод: сточные воды проходят сначала механическую очистку, а потом через узел микрофильтрации. Производственная (химзагрязненная вода) и бытовая сточная вода и промышленная и ливневая сточная вода проходят раздельную механическую очистку.

Потребители услуг: ООО «Камский завод полимерных материалов», ООО «Технопарк Стройконструкции», ООО «Газпром сжиженный газ», ООО «Татнефть-АЗС Центр».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 49 114,25 тыс.руб.

Экономия по статьям сложилась:

«Материалы (химические реагенты)» на 73,26%

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 0,96%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 0,55%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 99,71%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 123,10%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 88,66%;

«Цеховые расходы» на – 230,61%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 100,0%;

«Прочие прямые расходы» на 18,68% .

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО "Казаньоргсинтез"					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	4 201 890,00	4 843 112,00	115%			
2	Технологические нужды предприятия	м3			0%			
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**4 201 890,00**	**4 843 112,00**	115%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	4 173 663,00	4 821 144,00	116%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	28 227,00	21 968,00	78%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	28 227,00	21 968,00	78%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3 270,31	874,53	27%	*0,78*	*0,18*	***0,60***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 537,00	9 445,87	99%	*2,27*	*1,95*	***0,32***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 288,20	6 566,98	200%	*0,78*	*1,36*	***-0,57***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 009,48	2 252,13	223%	*0,24*	*0,47*	***-0,22***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	13 919,36	26 260,88	189%	*3,31*	*5,42*	***-2,11***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 330,39	1 337,76	101%	*0,32*	*0,28*	***0,04***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 228,34	50 346,02	331%	*3,62*	*10,40*	***-6,77***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.		6 800,31	0%	*0,00*	*1,40*	***-1,40***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 169,55	2 574,81	119%	*0,52*	*0,53*	***-0,02***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**49 752,63**	**106 459,29**	**214%**	***11,84***	***21,98***	***-10,14***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**49 752,63**					
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-49 114,25***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв.)	2018 (факт)	2019-2020 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020 год принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Принято сточных вод, всего	4 201,89	4 843,11	4 201,89	4 201,89	4 843,11	115,26%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	4 201,89	4 843,11	4 201,89	4 201,89	4 843,11	115,26%

Показатели	2018 (утв.)	2018 (факт)	2019-2020 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020 год принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Собственные нужды предприятия	4173,66	4 821,14	4173,66	4173,66	4 821,14	115,51%
По группе потребителей «Прочие»	28,23	21,97	28,23	28,23	21,97	77,82%

Расчетные объемы сточных вод на 2020 год приняты согласно фактическим показателям 2018 года.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
		2018 г.	**2019 г.**	**2020 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	26296,25	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,88	0,88	0,88

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов

применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ПАО «Казаньоргсинтез» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 27 760,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2%).

2. Неподконтрольные расходы – не заявлены организацией.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

3.1. Расходы на электрическую энергию:

на 2020 год в сумме 11 661,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 18,7%, обусловлен повышением объема принятых сточных вод);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	4201,89	0,88	2,66	9823,11
2020	4842,11	0,88	2,74	11661,82

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

3. Амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме 13 919,36 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **53 167,90 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 4,7%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (промышленные и ливневые сточные воды) для ПАО «Казаньоргсинтез» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (промышленные и ливневые сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,98	10,98	90,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение (промышленные и ливневые сточные воды) ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 г. 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 г.

Калькуляция затрат **тарифа на водоотведение (промышленные и ливневые сточные воды) ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 год.**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**				да	**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**4 201,890**	**4 843,112**	**115,3%**	**2 100,945**	**2 100,945**	**4 201,890**	**100,0%**	**2 100,945**	**2 100,945**	**4 201,890**	**4 201,890**	**2 421,556**	**2 421,556**	**4 843,112**	**115,3%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	4 173,663	4 821,144	**115,5%**	2 086,832	2 086,832	4 173,663	**100,0%**	2 086,832	2 086,832	4 173,663	4 173,663	2 410,572	2 410,572	4 821,144	**115,5%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	28,227	21,968	**77,8%**	14,114	14,114	28,227	**100,0%**	14,114	14,114	28,227	28,227	10,984	10,984	21,968	**77,8%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	28,227	21,968	**77,8%**	14,114	14,114	28,227	**100,0%**	14,114	14,114	28,227	28,227	10,984	10,984	21,968	**77,8%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,48**	**0,55**	**115,3%**	**0,24**	0,24	**0,48**	**100,0%**	**0,24**	0,24	**0,48**	**0,48**	**0,24**	0,24	**0,48**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**49 752,61**	**106 459,29**	**214,0%**	**25 396,44**	**25 396,44**	**50 792,88**	**102,1%**	**25 396,44**	**26 342,67**	**51 739,11**	**51 739,11**	**26 581,65**	**26 586,26**	**53 167,90**	**104,7%**
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*49 752,61*	*99 658,98*	**200,3%**	*25 396,44*	*25 396,44*	*50 792,88*	**102,1%**	*25 396,44*	*26 342,67*	*51 739,11*	*51 739,11*	*26 581,65*	*26 586,26*	*53 167,90*	**104,7%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3 270,31	874,53	**26,7%**	1 693,27	1 693,27	3 386,53	**103,6%**	1 704,36	1 762,30	3 466,66	3 466,66	1 701,11	1 752,14	3 453,25	**102,0%**
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 537,00	9 445,87	**99,0%**	4 911,56	4 911,56	9 823,11	**103,0%**	4 984,14	5 133,67	10 117,81	10 117,81	5 744,74	5 917,08	11 661,82	**118,7%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 288,20	6 566,98	**199,7%**	1 702,53	1 702,53	3 405,06	**103,6%**	1 713,68	1 771,94	3 485,62	3 485,62	1 710,41	1 761,73	3 472,14	**102,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 009,48	2 252,13	**223,1%**	522,67	522,67	1 045,35	**103,6%**	526,10	543,99	1 070,09	1 070,09	525,09	540,85	1 065,94	**102,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	13 919,36	26 260,88	**188,7%**	6 872,61	6 872,61	13 745,23	**98,7%**	6 872,61	6 872,61	13 745,22	13 745,23	6 872,61	6 872,61	13 745,23	**100,0%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 330,39	1 337,76	**100,6%**	688,84	688,84	1 377,67	**103,6%**	693,35	716,92	1 410,27	1 410,27	692,03	712,79	1 404,81	**102,0%**
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 330,39	1 337,76	**100,6%**	688,84	688,84	1 377,67	**103,6%**	693,35	716,92	1 410,27	1 410,27	692,03	712,79	1 404,81	**102,0%**
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 228,34	50 346,02	**330,6%**	7 881,63	7 881,63	15 763,26	**103,5%**	7 771,52	8 372,11	16 143,63	16 143,63	8 207,12	7 866,67	16 073,80	**102,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 169,55	2 574,81	**118,7%**	1 123,33	1 123,33	2 246,66	**103,6%**	1 130,68	1 169,13	2 299,81	2 299,81	1 128,53	1 162,39	2 290,92	**102,0%**
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00		**0,0%**
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	2 169,55	2 574,81	**118,7%**	1 123,33	1 123,33	2 246,66	**103,6%**	1 130,68	1 169,13	2 299,81	2 299,81	1 128,53	1 162,39	2 290,92	**102,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*0,00*	*6 800,31*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,0%**
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	6 800,31	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,0%**
5	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00		**0,0%**
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**49 752,61**	**106 459,29**	**214,0%**	**25 396,44**	**25 396,44**	**50 792,88**	**102,1%**	**25 396,44**	**26 342,67**	**51 739,11**	**51 739,11**	**26 581,65**	**26 586,26**	**53 167,90**	**104,7%**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**11,84**	**21,98**	**185,6%**	**12,09**	**12,09**	**12,09**	**102,1%**	**12,09**	**12,54**	**12,31**	**12,31**	**10,98**	**10,98**	**10,98**	**90,8%**
10							100,0%				103,7%		100,0%	90,8%	100,0%		

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (производственных сточных вод) ПАО «Казаньоргсинтез» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/46

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-161/кс «Об установлении тарифов питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на водоотведение (хозяйственно – бытовых сточных вод) для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» г. Казань (далее – ПАО «Казаньоргсинтез») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,86	100,0%	11,51	116,7%
2020 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,94	95,0%	10,94	100,0%
2021 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,94	100,0%	11,56	105,7%
2022 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,56	100,0%	11,58	100,2%
2023 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,58	100,0%	12,22	105,5%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при

регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ПАО «Казаньоргсинтез» от 22.04.2019 № 12оуэ/10268.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ПАО «Казаньоргсинтез» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

Имущество находится в собственности организации ПАО «Казаньоргсинтез».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг по водоотведению (производственных сточных вод) ПАО «Казаньоргсинтез» являются прочие организации муниципального образования г. Казань.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. Производственные сточные воды с производственной площадки ПАО «Казаньоргсинтез» и от субабонентов по разветвленной системе канализационных трубопроводов цеха водоснабжения и канализации поступает в цех нейтрализации и очистки промышленных сточных вод. На территории ПАО «Казаньоргсинтез» установлена канализационная насосная станция 185, служащая для перекачки насосами части производственных стоков в сеть.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 62 590,26 тыс.руб.

Экономия по статьям сложилась:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 12,08%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 36,24%

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 30,11%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 107,76%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 77,54%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 188,45%.

«Цеховые расходы» на – 93,14%;

«Прочие прямые расходы» на 45,20%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО "Казаньоргсинтез"					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	8 818 520,00	7 967 931,00	90%			
2	Технологические нужды предприятия	м3			0%			
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**8 818 520,00**	**7 967 931,00**	90%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	8 782 260,00	7 919 745,00	90%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	36 260,00	48 186,00	133%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	36 260,00	48 186,00	133%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3 994,71	8 423,08	211%	*0,45*	*1,06*	***-0,60***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	17 667,94	15 532,91	88%	*2,00*	*1,95*	***0,05***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 489,02	14 290,52	136%	*1,19*	*1,79*	***-0,60***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 786,86	4 927,10	130%	*0,43*	*0,62*	***-0,19***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 906,64	8 116,39	208%	*0,44*	*1,02*	***-0,58***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 690,78	3 001,77	178%	*0,19*	*0,38*	***-0,19***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	35 264,80	68 110,15	193%	*4,00*	*8,55*	***-4,55***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	3 878,59	11 187,94	288%	*0,44*	*1,40*	***-0,96***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 460,13	5 024,21	145%	*0,39*	*0,63*	***-0,24***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**84 139,47**	**138 614,07**	**165%**	***9,54***	***17,40***	***-7,86***

14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**84 139,47**					
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-62 590,26***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв.)	2018 (факт)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2019-2023 гг. (прогноз предприятия)	2019-2023 гг. принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Принято сточных вод, всего	8 782,26	7 967,93	8 200,00	7 967,93	7 967,93	97,17%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	8 782,26	7 967,93	8 200,00	7 967,93	7 967,93	97,17%
Собственные нужды предприятия	8746	7 919,75	8161,4	7 919,75	7 919,75	97,04%
По группе потребителей «Прочие»	36,26	48,19	38,6	48,19	48,19	124,83%

В соответствии с Методическими указаниями на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года.

С учетом изложенного, расчетные объемы сточных вод на 2020 год принят согласно фактическим показателям со снижением на 2,83%.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	64 924,04	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом

ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ПАО «Казаньоргсинтез» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 66 203,04 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 67 966,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 69 977,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 72 049,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы – расходы организацией не заявлены.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

3.1. Расходы на электрическую энергию:

на 2020 год в сумме 18 757,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,1%, обусловлен снижением объема принятых сточных вод);

на 2021 год в сумме 19 320,59 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 19 900,21 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в 20 497,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	8200,00	0,83	2,75	18741,93
2020	7967,93	0,83	2,84	18757,86
2021	7967,93	0,83	2,92	19320,60
2022	7967,93	0,83	3,01	19900,21
2023	7967,93	0,83	3,10	20497,22

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

4. Амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме 3 946,55 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **88 907,44 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 1,5%)**;

на 2021 год в сумме **91 233,16 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,6%)**;

на 2022 год в сумме **93 824,57 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,7%)**;

на 2023 год в сумме **96 609,74 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 3,0%)**.

Заключение

Предлагается произвести корректировку долгосрочных тарифов на водоотведение (производственные сточные воды) для ПАО «Казаньоргсинтез» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (производственных сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,16	11,16	96,9%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (производственных сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,16	11,74	105,2%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (производственных сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,74	11,81	100,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (производственных сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,81	12,44	105,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение (производственных сточных вод) ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020-2023 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ПАО «Казаньоргсинтез».

Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 - 2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на (производственных сточных вод) на 2020-2023 гг.
ПАО «Казаньоргсинтез», потребители муниципального образования г. Казань

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета				2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомитета				2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомитета				2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка							2021 год корректировка							2022 год корректировка							2023 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	% роста к предыдущему году				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**				**да**	**да**			**да**				**да**							**да**						**да**			
	1. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																				
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**8 782,260**	**7 968,117**	**90,7%**	**4 100,000**	**4 100,000**	**8 200,000**	**93,4%**	**4 100,000**	**4 100,000**	**8 200,000**	**8 200,000**	**3 983,966**	**3 983,966**	**7 967,931**	**97,2%**	**4 100,000**	**4 100,000**	**8 200,000**	**3 983,966**	**3 983,966**	**7 967,931**	**100,0%**	**4 100,000**	**4 100,000**	**8 200,000**	**3 983,966**	**3 983,966**	**7 967,931**	**100,0%**	**4 100,000**	**4 100,000**	**8 200,000**	**3 983,966**	**3 983,966**	**7 967,931**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	8 746,000	7 919,931	**90,6%**	4 080,700	4 080,700	8 161,400	**93,3%**	4 080,700	4 080,700	8 161,400	8 161,400	3 959,873	3 959,873	7 919,745	**97,0%**	4 080,700	4 080,700	8 161,400	3 959,873	3 959,873	7 919,745	**100,0%**	4 080,700	4 080,700	8 161,400	3 959,873	3 959,873	7 919,745	**100,0%**	4 080,700	4 080,700	8 161,400	3 959,873	3 959,873	7 919,745	**100,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том	Тыс. м3	36,260	48,186	**132,9%**	19,300	19,300	38,600	**106,5%**	19,300	19,300	38,600	38,600	24,093	24,093	48,186	**124,8%**	19,300	19,300	38,600	24,093	24,093	48,186	**100,0%**	19,300	19,300	38,600	24,093	24,093	48,186	**100,0%**	19,300	19,300	38,600	24,093	24,093	48,186	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	36,260	48,186	**132,9%**	19,300	19,300	38,600	**106,5%**	19,300	19,300	38,600	38,600	24,093	24,093	48,186	**124,8%**	19,300	19,300	38,600	24,093	24,093	48,186	**100,0%**	19,300	19,300	38,600	24,093	24,093	48,186	**100,0%**	19,300	19,300	38,600	24,093	24,093	48,186	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**1,00**	**0,92**	**91,3%**	**0,47**	0,47	**0,94**	**93,4%**	**0,47**	0,47	**0,94**	**0,94**	**0,47**	0,47	**0,94**	**100,0%**	**0,47**	0,47	**0,94**	**0,47**	0,47	**0,94**	**100,0%**	**0,23**	0,23	**0,47**	**0,47**	0,47	**0,94**	**100,0%**	**0,12**	0,12	**0,23**	**0,47**	0,47	**0,94**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**84 139,48**	**138 614,06**	**164,7%**	**40 415,60**	**47 196,91**	**87 612,50**	**104,1%**	**44 855,42**	**44 855,42**	**89 710,84**	**93 896,38**	**44 461,87**	**44 445,56**	**88 907,44**	**101,5%**	**44 855,44**	**47 401,80**	**92 257,24**	**44 453,80**	**46 779,36**	**91 233,16**	**102,6%**	**47 401,80**	**47 477,38**	**94 879,18**	**46 782,48**	**47 042,09**	**93 824,57**	**102,8%**	**47 477,38**	**50 101,58**	**97 578,96**	**47 060,92**	**49 548,82**	**96 609,74**	**103,0%**
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*80 260,88*	*127 426,12*	**158,8%**	*40 415,60*	*47 196,91*	*87 612,50*	**109,2%**	*44 855,42*	*44 855,42*	*89 710,84*	*93 896,38*	*44 461,87*	*44 445,56*	*88 907,44*	**101,5%**	*44 855,44*	*47 401,80*	*92 257,24*	*44 453,80*	*46 779,36*	*91 233,16*	**102,6%**	*47 401,80*	*47 477,38*	*94 879,18*	*46 782,48*	*47 042,09*	*93 824,57*	**102,8%**	*47 477,38*	*50 101,58*	*97 578,96*	*47 060,92*	*49 548,82*	*96 609,74*	**103,0%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3 994,71	8 423,08	**210,9%**	1 904,18	1 986,06	3 890,24	**97,4%**	1 991,14	1 991,14	3 982,28	3 982,29	1 954,13	2 012,75	3 966,88	**102,0%**	2 009,89	2 090,28	4 100,17	1 999,27	2 073,24	4 072,52	**102,7%**	2 069,38	2 152,15	4 221,53	2 055,42	2 137,64	4 193,06	**103,0%**	2 130,63	2 215,86	4 346,49	2 116,26	2 200,91	4 317,18	**103,0%**
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	17 667,94	15 532,91	**87,9%**	9 232,48	9 509,45	18 741,93	**106,1%**	9 652,09	9 652,09	19 304,18	19 304,19	9 240,32	9 517,53	18 757,86	**100,1%**	9 794,74	10 088,58	19 883,32	9 517,53	9 803,06	19 320,59	**103,0%**	10 088,58	10 391,24	20 479,82	9 803,06	10 097,15	19 900,21	**103,0%**	10 391,24	10 702,97	21 094,21	10 097,15	10 406,07	20 497,22	**103,0%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 489,02	14 290,52	**136,2%**	5 362,42	5 609,09	10 971,51	**104,6%**	5 615,55	5 615,55	11 231,10	11 231,10	5 511,16	5 676,49	11 187,65	**102,0%**	5 668,40	5 895,14	11 563,54	5 638,48	5 847,10	11 485,58	**102,7%**	5 836,19	6 069,63	11 905,82	5 796,84	6 028,71	11 825,55	**103,0%**	6 008,94	6 249,29	12 258,23	5 968,42	6 207,16	12 175,59	**103,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 786,86	4 927,10	**130,1%**	1 646,26	1 721,99	3 368,25	**88,9%**	1 723,97	1 723,97	3 447,94	3 447,95	1 691,92	1 742,68	3 434,60	**102,0%**	1 740,20	1 809,81	3 550,01	1 731,01	1 795,06	3 526,07	**102,7%**	1 791,71	1 863,38	3 655,09	1 779,63	1 850,81	3 630,44	**103,0%**	1 844,74	1 918,53	3 763,27	1 832,30	1 905,60	3 737,90	**103,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного	тыс. руб.	3 906,64	8 116,39	**207,8%**	1 973,28	1 973,27	3 946,55	**101,0%**	1 973,27	1 973,27	3 946,54	8 132,05	1 973,27	1 973,27	3 946,55	**100,0%**	1 973,27	1 973,27	3 946,54	1 973,27	1 973,27	3 946,54	**100,0%**	1 973,27	1 973,27	3 946,54	1 973,27	1 973,27	3 946,55	**100,0%**	1 973,27	1 973,27	3 946,54	2 031,68	2 031,68	4 063,36	**103,0%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 690,78	3 001,77	**177,5%**	1 754,32	1 829,76	3 584,08	**212,0%**	1 834,44	1 834,44	3 668,88	3 668,88	1 800,34	1 854,35	3 654,69	**102,0%**	1 851,71	1 925,78	3 777,49	1 841,93	1 910,08	3 752,01	**102,7%**	1 906,52	1 982,78	3 889,30	1 893,66	1 969,41	3 863,07	**103,0%**	1 962,95	2 041,47	4 004,42	1 949,71	2 027,70	3 977,42	**103,0%**
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 690,78	3 001,77	**177,5%**	1 754,32	1 829,76	3 584,08	**212,0%**	1 834,44	1 834,44	3 668,88	3 668,88	1 800,34	1 854,35	3 654,69	**102,0%**	1 851,71	1 925,78	3 777,49	1 841,93	1 910,08	3 752,01	**102,7%**	1 906,52	1 982,78	3 889,30	1 893,66	1 969,41	3 863,07	**103,0%**	1 962,95	2 041,47	4 004,42	1 949,72	2 027,71	3 977,42	**103,0%**
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	35 264,80	68 110,15	**193,1%**	18 542,66	24 567,28	43 109,95	**122,2%**	22 064,96	22 064,96	44 129,92	44 129,93	**22 290,73**	21 668,49	43 959,21	**102,0%**	21 817,23	23 618,94	45 436,17	**21 752,30**	23 377,54	45 129,85	**102,7%**	23 736,15	23 044,93	46 781,08	**23 486,60**	22 985,09	46 465,69	**103,0%**	23 165,61	25 000,19	48 165,80	**23 065,38**	24 775,70	47 841,08	**103,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 460,13	5 024,21	**145,2%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	3 460,13	5 024,21	**145,2%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 572,43	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*1 306,16*	*11 187,94*	**856,5%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид	тыс. руб.	1 306,16	11 187,94	**856,5%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**
5	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00		**0,0%**			0,00	0,00	0,00		**0,0%**			0,00	0,00	0,00		**0,0%**			0,00	0,00	0,00		**0,0%**
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00				**0,0%**			0,00				**0,0%**			0,00			0,00	**0,0%**
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**84 139,48**	**138 614,06**	**164,7%**	**40 415,60**	**47 196,91**	**87 612,50**	**104,1%**	**44 855,42**	**44 855,42**	**89 710,84**	**93 896,38**	**44 461,87**	**44 445,56**	**88 907,44**	**101,5%**	**44 855,44**	**47 401,80**	**92 257,24**	**44 453,80**	**46 779,36**	**91 233,16**	**102,6%**	**47 401,80**	**47 477,38**	**94 879,18**	**46 782,48**	**47 042,09**	**93 824,57**	**102,8%**	**47 477,38**	**50 101,58**	**97 578,96**	**47 060,92**	**49 548,82**	**96 609,74**	**103,0%**
9	**Средневзвешенный тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**9,58**	**17,40**	**181,6%**	**9,86**	**11,51**	**10,68**	**111,5%**	**10,94**	**10,94**	**10,94**	**11,45**	**11,16**	**11,16**	**11,16**	**104,4%**	**10,94**	**11,56**	**11,25**	**11,16**	**11,74**	**11,45**	**102,6%**	**11,56**	**11,58**	**11,57**	**11,74**	**11,81**	**11,78**	**102,8%**	**11,58**	**12,22**	**11,90**	**11,81**	**12,44**	**12,12**	**103,0%**
10							116,8%				100,0%		104,7%	96,9%	100,0%				108,0%	105,2%								100,0%	100,6%							100,0%	105,3%		

Экспертное заключение 66.2

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ПАО «Казаньоргсинтез» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/43

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-161/кс «Об установлении тарифов питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» г. Казань (далее – ПАО «Казаньоргсинтез») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,86	100,0%	11,09	102,1%
2020 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,15	82,5%	9,15	100,0%
2021 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,15	100,0%	9,50	103,8%
2022 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,50	100,0%	9,95	104,7%
2023 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,91	99,6%	9,91	100,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при

регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ПАО «Казаньоргсинтез» от 22.04.2019 № 12оуэ/10268.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ПАО «Казаньоргсинтез» не является гарантирующим поставщиком на территории города Казани.

Имущество находится в собственности организации ПАО «Казаньоргсинтез».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ПАО «Казаньоргсинтез» являются собственные нужды предприятия, бюджетные организации, прочие организации северо-западного промышленного узла г. Казани.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения является речная вода реки Волга. Для забора речной воды применяется водозабор руслового типа. Водозабор относится цеху очистных сооружений и внешних коммуникаций. Проектная мощность цеха очистных сооружений и внешних коммуникаций предусмотрена на подачу воды питьевого качества в количестве 4000м^3/час.

Техническая вода после насосной станции 1-го подъема попадает на блок очистных сооружений. Очищенная до питьевого качества вода на очистных сооружениях сливается в резервуары, и насосами 11- го подъема подается по двум стальным водоводам D-700мм, двум полиэтиленовым водоводам D-800мм и стальному водоводу D-900мм до блокировочного узла №1 в районе пос. Левченко и подается потребителям Северо-Западного промузла.

Водоснабжение ПАО «Казаньоргсинтез» и субабонентов хозяйственно-питьевой водой осуществляется от насосных станций 3 подъема и насосной станции 905. От насосной станции 3- подъема вода подается по двум трубопроводам диаметром 600ммв разветвленную сеть водопровода хозяйственно - противопожарного назначения. Насосная станция 905 служит для повышения давления в сети хозяйственно-противопожарного водопровода.

Протяженность водопроводных сетей от насосной станции 1 подъема и 2 подъема Водозабора, находящихся на балансе ПАО «Казаньоргсинтез» составляет 81,21 км.

В конце 2017 года введено в эксплуатацию 2 новых объекта: здание производства низкоконцентрированного гипохлорида с первоначальной стоимостью 265 603,175 тыс.руб. и ВНС «Салават Купере» с первоначальной стоимостью 483899,245 тыс.руб.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 114 160,11 тыс.руб.

Экономия по статьям сложилась:

«Общеэксплуатационные расходы» на 29,25%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 35,71%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Материалы (химические реагенты)» на 50,86%;

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 20,52%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 24,14%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 23,37%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 665,62%;

«Цеховые расходы» на – 0,54%;

«Прочие прямые расходы» на 100,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Казаньоргсинтез»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	18 649 430,00	15 015 173,00	81%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	18 649 430,00	15 015 173,00	81%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0,00%	0,00%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**18 649 430,00**	**15 015 173,00**	81%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	16 724 980,00	14 119 899,00	84%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	1 924 450,00	895 274,00	47%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3	18 000,00	20 976,00	117%			
10.3	прочие потребители	м3	1 906 450,00	874 298,00	46%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	12 818,47	19 338,08	151%	*0,69*	*1,29*	***-0,60***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Казаньоргсинтез»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	35 865,99	43 227,39	121%	*1,92*	*2,88*	***-0,96***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12 325,88	15 301,35	124%	*0,66*	*1,02*	***-0,36***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 784,07	4 668,58	123%	*0,20*	*0,31*	***-0,11***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	9 667,84	74 019,09	766%	*0,52*	*4,93*	***-4,41***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	29 936,34	19 245,72	64%	*1,61*	*1,28*	***0,32***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	82 857,80	82 410,50	99%	*4,44*	*5,49*	***-1,05***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	10 467,30	7 405,59	71%	*0,56*	*0,49*	***0,07***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		7 736,63	0%	*0,00*	*0,52*	***-0,52***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**197 723,69**	**273 352,93**	**138%**	*10,60*	*18,21*	***-7,60***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**197 723,69**	**273 352,93**	**138%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-114 160,11***				

ПАО «Казаньоргсинтез» осуществляет регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, подключенных субабонентов: питьевая вода, бытовые, производственные, промышленно-ливневые сточные воды, техническая вода, тепловая энергия в паре (пар 13 АТА), теплоноситель пара, тепловая энергия в горячей воде, теплоноситель вода, оборотная вода, питьевая вода для базы отдыха «Шеланга». Ведение бухгалтерского учета осуществляется раздельно по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности. Для раздельного учета регулируемого вида деятельности в организации применяются счета главной книги в соответствии с утвержденным планом счетом, на которых аккумулируются доходная и расходная часть по данному виду деятельности. Распределение затрат, относящихся к регулируемым видам деятельности осуществляется в соответствии с порядком, отраженным в приложении №8 Учетной политики ПАО «Казаньоргсинтез» для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №774 от 29.12.2017 г. На регулируемые виды деятельности общехозяйственные расходы не распределяются. Расходы по водному налогу относятся по месту нахождения скважин на МВЗ: 29822, 29802, 29804, 23613. Затраты на уплату водного налога распределяются по видам деятельности пропорционально объемам технической и питьевой воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2019-2023 гг. (прогноз организации)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Поднято воды	18649,43	15015,177	16835,206	16835,206	16835,206	16835,206	100,00%
Получено воды со стороны							
Расход на хозяйственные нужды							
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	18649,43	15015,177	16835,206	16835,206	16835,206	16835,206	100,00%
Потери воды	0		0	0	0	0	
	0		0	0	0	0	
Расход воды на технологические нужды	0		0	0	0	0	
Объем реализации воды	18649,43	15015,177	16835,206	16835,206	16835,206	16835,206	100,00%
Расход воды на собственные нужды предприятия	16724,98	14119,899	15317,76	15317,76	15317,76	15317,76	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1924,45	895,278	1517,446	1517,446	1517,446	1517,446	100,00%
По группе потребителей «бюджет»	18,00	20,98	48,00	48,00	48,00	48,00	100,00%
По группе потребителей «Прочие»	1906,45	874,298	1469,446	1469,446	1469,446	1469,446	100,00%

Объемы отпуска питьевой воды ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 г. приняты по предложению организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	98 394,96	x	x		
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,67	0,67	0,67	0,67	0,67

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического

развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований

законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$A_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ПАО «Казаньоргсинтез» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 100 333,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 103 005,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 106 054,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 109 193,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 6 661,63 тыс.руб., в том числе:

1) налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности:

- водный налог – 6 661,63 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

3.1. Расходы на электрическую энергию:

на 2020 год в сумме 34 104,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 35 127,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 36 181,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 37 266,95 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	16835,206	0,67	2,94	33111,20
2020	16835,206	0,67	3,02	34104,54
2021	16835,206	0,67	3,11	35127,67
2022	16835,206	0,67	3,21	36181,50
2023	16835,206	0,67	3,30	37266,95

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

4. Амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме 50 321,66 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2019-2021 гг. исключены:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования:

За период 2016-2017 гг. в части неосвоения средств, заложенных в тарифе на амортизацию основных средств и затрат на оплату налогов размере **10 990,28 тыс.руб.**, сумма *экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально* ***на 3 года*** *и составляет* 3 663,43 тыс.руб. *в год (с 2019-2021 гг.).*

Однако в целях сглаживания роста долгосрочных тарифов остаточная сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования в размере 7 326,86 тыс. руб. на период 2020-2021 гг. разделена на весь

долгосрочный период регулирования и составит ***1 831,72 тыс. руб. на 2020-2023 гг.***

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **189 589,46 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 2,6%)**;

на 2021 год в сумме **193 284,47 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 1,9%)**;

на 2022 год в сумме **197 387,26 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,1%)**;

на 2023 год в сумме **201 611,90 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,1%)**.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ПАО «Казаньоргсинтез» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,09	11,43	103,1%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,43	11,53	100,9%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,53	11,92	103,4%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,92	12,03	100,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хоз.питьевая вода) ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 г. 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.
ПАО «Казаньоргсинтез», потребители муниципального образования г. Казань

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета 2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомитета 2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомитета 2022 год корректировка		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомитета 2023 год корректировка		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка							корректировка														
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря							С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да																										
	1. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																					
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**18 649,430**	**15 015,173**	80,5%	**8 417,603**	**8 417,603**	**16 835,206**	178,4%	**8 417,603**	**8 417,603**	**16 835,206**	**16 835,206**	**8 417,603**	**8 417,603**	**16 835,206**	100,0%	**8 417,603**	**8 417,603**	**16 835,206**	8 417,603	**8 417,603**	**16 835,206**	**100,0%**	**8 417,603**	**8 417,603**	**16 835,206**	**8 417,603**	**8 417,603**	**16 835,206**	**100,0%**	**8 417,603**	**8 417,603**	**16 835,206**	**8 417,603**	**8 417,603**	**16 835,206**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	16 724,980	14 119,899	84,4%	7 658,880	7 658,880	15 317,760	184,4%	7 658,880	7 658,880	15 317,760	15 317,760	7 658,880	7 658,880	15 317,760	100,0%	7 658,880	7 658,880	15 317,760	7 658,880	7 658,880	15 317,760	100,0%	7 658,880	7 658,880	15 317,760	7 658,880	7 658,880	15 317,760	100,0%	7 658,880	7 658,880	15 317,760	7 658,880	7 658,880	15 317,760	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1 924,450	895,274	46,5%	758,723	758,723	1 517,446	118,0%	758,723	758,723	1 517,446	1 517,446	758,723	758,723	1 517,446	100,0%	758,723	758,723	1 517,446	758,723	758,723	1 517,446	100,0%	758,723	758,723	1 517,446	758,723	758,723	1 517,446	100,0%	758,723	758,723	1 517,446	758,723	758,723	1 517,446	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	18,000	20,976	116,5%	24,000	24,000	48,000	87,4%	24,000	24,000	48,000	48,000	24,000	24,000	48,000	100,0%	24,000	24,000	48,000	24,000	24,000	48,000	100,0%	24,000	24,000	48,000	24,000	24,000	48,000	100,0%	24,000	24,000	48,000	24,000	24,000	48,000	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 906,450	874,298	45,9%	734,723	734,723	1 469,446	119,0%	734,723	734,723	1 469,446	1 469,446	734,723	734,723	1 469,446	100,0%	734,723	734,723	1 469,446	734,723	734,723	1 469,446	100,0%	734,723	734,723	1 469,446	734,723	734,723	1 469,446	100,0%	734,723	734,723	1 469,446	734,723	734,723	1 469,446	100,0%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**2,13**	**1,71**	80,5%	**0,96**	**0,96**	**1,92**	178,4%	**0,96**	**0,96**	**1,92**	**1,92**	**0,96**	**0,96**	**1,92**	100,0%			0,000	0,96	**0,96**	**1,92**	100,0%			0,000	**0,96**	**0,96**	**1,92**	**100,0%**			0,000	**0,96**	**0,96**	**1,92**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**197 723,69**	**273 352,91**	138,2%	**93 285,04**	**95 204,41**	**188 489,46**	287,1%	**95 905,39**	**95 905,39**	**191 810,78**	**244 413,52**	**94 267,07**	**97 154,10**	**191 421,17**	101,6%	95 905,41	99 909,93	**195 815,34**	97 129,06	**97 987,13**	**195 116,19**	101,9%	98 078,22	101 860,60	**199 938,82**	**97 970,82**	**101 248,15**	**199 218,97**	102,1%	101 860,58	102 324,18	**204 184,76**	**101 253,69**	**102 189,93**	**203 443,62**	102,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	187 256,40	265 947,32	142,0%	89 954,23	91 873,60	181 827,83	289,5%	92 574,58	92 574,58	185 149,16	237 751,89	90 936,26	93 823,28	184 759,55	101,6%	92 574,60	96 579,12	**189 153,72**	93 798,25	94 656,31	188 454,56	102,0%	94 747,41	98 529,79	**193 277,20**	94 640,01	97 917,34	192 557,35	102,2%	98 529,77	98 993,37	**197 523,14**	97 922,87	98 859,12	196 781,99	102,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	12 818,46	19 338,08	150,9%	6 401,57	6 676,84	13 078,41	289,6%	6 693,92	6 693,92	13 387,84	13 387,84	6 569,49	6 766,57	13 336,05	102,0%	6 756,92	7 027,20	13 784,12	6 721,25	6 969,94	13 691,19	102,7%	6 956,93	7 235,21	14 192,14	6 910,03	7 186,43	14 096,45	103,0%	7 162,85	7 449,37	14 612,22	7 114,56	7 399,15	14 513,71	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	35 865,99	43 227,39	120,5%	16 310,94	16 800,26	33 111,20	257,3%	17 052,27	17 052,27	34 104,54	34 104,54	16 800,26	17 304,27	34 104,54	103,0%	17 304,28	17 823,40	35 127,68	17 304,27	17 823,40	35 127,67	103,0%	17 823,40	18 358,11	36 181,51	17 823,40	18 358,10	36 181,50	103,0%	18 358,11	18 908,85	37 266,96	18 358,10	18 908,85	37 266,95	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12 325,87	15 301,35	124,1%	6 649,85	6 955,74	13 605,59	220,0%	6 963,74	6 963,74	13 927,48	13 927,49	6 834,30	7 039,32	13 873,62	102,0%	7 029,29	7 310,46	14 339,75	6 992,18	7 250,89	14 243,07	102,7%	7 237,35	7 526,85	14 764,20	7 188,56	7 476,11	14 664,67	103,0%	7 451,58	7 749,64	15 201,22	7 401,35	7 697,40	15 098,74	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 784,08	4 668,58	123,4%	2 041,50	2 135,41	4 176,91	218,6%	2 137,87	2 137,87	4 275,74	4 275,74	2 098,13	2 161,07	4 259,20	102,0%	2 157,99	2 244,31	4 402,30	2 146,60	2 226,02	4 372,62	102,7%	2 221,87	2 310,74	4 532,61	2 206,89	2 295,16	4 502,05	103,0%	2 287,63	2 379,14	4 666,77	2 272,21	2 363,10	4 635,31	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	9 667,84	74 019,09	765,6%	25 160,83	25 160,83	50 321,66	294,2%	25 160,82	25 160,82	50 321,64	77 757,30	25 160,83	25 160,83	50 321,66	100,0%	25 160,82	25 160,82	50 321,64	25 160,83	25 160,83	50 321,66	100,0%	25 160,82	25 160,82	50 321,64	25 160,83	25 160,83	50 321,66	100,0%	25 160,82	25 160,82	50 321,64	25 160,83	25 160,83	50 321,66	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	29 936,34	19 245,72	64,3%	3 426,31	3 573,63	6 999,94	538,5%	3 582,78	3 582,78	7 165,56	7 165,56	3 516,18	3 621,66	7 137,84	102,0%	3 616,50	3 761,16	7 377,66	3 597,41	3 730,51	7 327,92	102,7%	3 723,55	3 872,49	7 596,04	3 698,44	3 846,38	7 544,83	103,0%	3 833,76	3 987,12	7 820,88	3 807,92	3 960,23	7 768,15	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	29 936,34	19 245,72	64,3%	3 426,31	3 573,63	6 999,94	538,5%	3 582,78	3 582,78	7 165,56	7 165,56	3 516,18	3 621,66	7 137,84	102,0%	3 616,50	3 761,16	7 377,66	3 597,41	3 730,51	7 327,92	102,7%	3 723,55	3 872,49	7 596,04	3 698,44	3 846,38	7 544,83	103,0%	3 833,76	3 987,12	7 820,88	3 807,92	3 960,23	7 768,15	103,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	82 857,80	82 410,50	99,5%	29 963,23	30 570,89	60 534,12	269,6%	30 983,18	30 983,18	61 966,36	75 702,31	**29 957,09**	31 769,56	61 726,64	102,0%	30 548,80	33 251,77	63 800,57	**31 875,71**	31 494,72	63 370,42	102,7%	31 623,49	34 065,57	65 689,06	**31 651,86**	33 594,33	65 246,19	103,0%	34 275,02	33 358,43	67 633,45	**33 807,91**	33 369,57	67 177,47	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	7 736,63	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	11 431,10	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	7 736,63	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	11 431,10	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 112,49	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	7 354,80	7 405,59	100,7%	3 330,81	3 330,81	6 661,63	222,3%	3 330,81	3 330,81	6 661,62	6 661,63	3 330,81	3 330,81	6 661,63	100,0%	3 330,81	3 330,81	6 661,62	3 330,81	3 330,81	6 661,63	100,0%	3 330,81	3 330,81	6 661,62	3 330,81	3 330,81	6 661,63	100,0%	3 330,81	3 330,81	6 661,62	3 330,81	3 330,81	6 661,63	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	7 354,80	7 405,59	100,7%	3 330,81	3 330,81	6 661,63	222,3%	3 330,81	3 330,81	6 661,62	6 661,63	3 330,81	3 330,81	6 661,63	100,0%	3 330,81	3 330,81	6 661,62	3 330,81	3 330,81	6 661,63	100,0%	3 330,81	3 330,81	6 661,62	3 330,81	3 330,81	6 661,63	100,0%	3 330,81	3 330,81	6 661,62	3 330,81	3 330,81	6 661,63	100,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	1 831,71	1 831,71	3 663,42	0,0%	**1 831,71**	1 831,71	3 663,42	0,00	**915,86**	915,86	1 831,72	50,0%	1 831,71	1 831,71	3 663,42	**915,86**	915,86	1 831,72	100,0%			0,00	**915,86**	915,86	1 831,72	100,0%			0,00	**915,86**	915,86	1 831,72	100,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**197 723,69**	**273 352,91**	138,2%	**91 453,33**	**93 372,70**	**184 826,04**	292,8%	**94 073,68**	**94 073,68**	**188 147,36**	**244 413,52**	**93 351,22**	**96 238,24**	**189 589,46**	102,6%	94 073,70	98 078,22	**192 151,92**	96 213,20	**97 071,27**	**193 284,47**	101,9%	98 078,22	101 860,60	**199 938,82**	**97 054,96**	**100 332,29**	**197 387,26**	102,1%	101 860,58	102 324,18	**204 184,76**	**100 337,83**	**101 274,08**	**201 611,90**	102,1%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**10,60**	**18,21**	171,7%	**10,86**	**11,09**	**10,98**	164,1%	**11,18**	**11,18**	**11,18**	**14,52**	**11,09**	**11,43**	**11,26**	102,6%	11,18	11,65	**11,41**	11,43	**11,53**	**11,48**	101,9%	11,65	12,10	**11,88**	**11,53**	**11,92**	**11,72**	102,1%	12,10	12,16	**12,13**	**11,92**	**12,03**	**11,98**	102,1%
14					0,0%		102,1%		0,0%		100,0%		132,2%	100,0%	103,1%		0,0%				100,0%	100,9%		0,0%				100,0%	103,4%		0,0%				100,0%	100,9%		0,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду ПАО «Казаньоргсинтез» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/44

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-161/кс «Об установлении тарифов питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на техническую воду для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» г. Казань (далее – ПАО «Казаньоргсинтез») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,14	100,0%	3,24	103,2%
2020 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,24	88,8%	3,29	101,5%
2021 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,29	100,0%	3,40	103,3%
2022 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,40	100,0%	3,46	101,8%
2023 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,46	100,0%	3,58	103,5%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ПАО «Казаньоргсинтез» от 22.04.2019 № 12оуэ/10268.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ПАО «Казаньоргсинтез» не является гарантирующим поставщиком на территории города Казани.

Имущество находится в собственности организации ПАО «Казаньоргсинтез».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями технической ПАО «Казаньоргсинтез» являются прочие организации (Филиал ОАО «ТГК-16» - Казанская ТЭЦ-3, Садоводческое некоммерческое товарищество «Водозабор») муниципального образования г. Казань.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения является речная вода реки Волга. Для забора речной воды в цехе очистных сооружений и внешних коммуникаций применяется водозабор руслового типа. При устройстве водозабора руслового типа водоприемники в виде зонтичных оголовков вынесены в русло реки Волга и находятся на отметке 39.00м. От оголовков отходят две самотечно-сифонные линии Ду 1400мм длиной 350м, которые входят в приемные камеры насосной станции 1-го подъема. Приемные камеры разделены между собой продольными перегородками. В каждой камере на входной линии установлены поворотные затворы, камеры сообщаются между собой через затвор Ду 1000мм. Далее речная вода через окно в продольной перегородке попадает в секцию водоочистных вращающих сеток прямоточного типа, которые очищают воду от всевозможных мелких плавающих механических загрязнений, водорослей и защищают водозаборные сооружения от попадания рыб. Для промывки сеток имеется насос 3к-9, который работает по сигналу датчика перепада давления (до и после сетки) т.к. уровень воды в водоприемных камерах и сеточной секции значительно выше осевой линии насосов, работающих под заливом. Дополнительно самотечно-сифонные водоводы имеют обвалование из щебня. Состояние оголовков, самотечно-сифонных водоводов регулярно обследуются водолазами.

В насосной станции 1-го подъема установлены 4 основных центробежных насоса Д 12500-24 (48Д-22) (1 насос рабочий, 3 насоса в резерве). На насосы вода подается по трубопроводам, идущим из всасывающих камер. На каждом напорном трубопроводе установлены обратные клапаны Ду 1000 и задвижки Ду1200.

В насосной станции 2-го подъема установлены 4 центробежных насосов типа Д3200-75 (20НДС) и 1 насос типа Д2500-62, 1 насос типа Д2000-100. Насосы центробежные, горизонтальные с рабочим колесом двухстороннего входа воды.

Насосами технической группы потребителям подается необработанная вода, которая поступает по трубопроводу Ду900мм от насосной станции 1-го подъема, минуя очистные сооружения. Группа насосов, подающая необработанную воду, называется промышленной группой. Промышленная группа насосов состоит 4 насосов марки Д3200-75 (20НДС),одного насоса марки Д 2500-62, одного насоса марки Д 2000-100.

ПАО «Казаньоргсинтез» является поставщиком технической воды абонентов северо-западного промышленного узла г. Казани. В настоящее время потребителем технической воды является КТЭЦ-3. Бесперебойную работу коммуникаций обеспечивает цех «очистных сооружений и коммуникаций». Цех наряду с подъемом и транспортировкой технической воды обеспечивает питьевой водой ПАО «Казаньоргсинтез». Волжская вода подается в КТЭЦ -3 без очистки. Протяженность водопроводных сетей от насосной станции 1 подъема и 2 подъема Водозабора, находящихся на балансе ПАО «Казаньоргсинтез» составляет 3,54 км.

В конце 2017 года введено в эксплуатацию 2 новых объекта: здание производства низкоконцентрированного гипохлорида с первоначальной стоимостью 265 603,175 тыс.руб. и ВНС «Салават Купере» с первоначальной стоимостью 483899,245 тыс.руб.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 20 947,53 тыс.руб.

Экономия по статьям сложилась:

«Общеэксплуатационные расходы» на 25,98%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 12,79%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 98,80%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 98,52%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 203,32%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 156,41%;

«Цеховые расходы» на – 98,68%;

«Прочие прямые расходы» на 100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Казаньоргсинтез»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	11 417 050,00	11 264 929,00	99%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	11 417 050,00	11 264 929,00	99%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0,00%	0,00%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**11 417 050,00**	**11 264 929,00**	99%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	11 417 050,00	11 264 929,00	99%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	11 417 050,00	11 264 929,00	99%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	13 913,63	15 684,88	113%	*1,22*	*1,39*	***-0,17***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 479,26	2 940,73	199%	*0,13*	*0,26*	***-0,13***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	454,13	901,52	199%	*0,04*	*0,08*	***-0,04***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	109,78	332,99	303%	*0,01*	*0,03*	***-0,02***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	392,04	1 005,23	256%	*0,03*	*0,09*	***-0,05***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 132,29	24 104,48	199%	*1,06*	*2,14*	***-1,08***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	6 970,66	5 159,51	74%	*0,61*	*0,46*	***0,15***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		5 797,62	0%	*0,00*	*0,51*	***-0,51***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**35 451,79**	**55 926,96**	**158%**	*3,11*	*4,96*	***-1,86***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**35 451,79**	**55 926,96**	**158%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-20 947,53***				

ПАО «Казаньоргсинтез» осуществляет регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, подключенных

субабонентов: питьевая вода, бытовые, производственные, промышленно-ливневые сточные воды, техническая вода, тепловая энергия в паре (пар 13 АТА), теплоноситель пара, тепловая энергия в горячей воде, теплоноситель вода, оборотная вода, питьевая вода для базы отдыха «Шеланга». Ведение бухгалтерского учета осуществляется раздельно по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности. Для раздельного учета регулируемого вида деятельности в организации применяются счета главной книги в соответствии с утвержденным планом счетом, на которых аккумулируются доходная и расходная часть по данному виду деятельности. Распределение затрат, относящихся к регулируемым видам деятельности осуществляется в соответствии с порядком, отраженным в приложении №8 Учетной политики ПАО «Казаньоргсинтез» для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №774 от 29.12.2017 г. На регулируемые виды деятельности общехозяйственные расходы не распределяются. Расходы по водному налогу относятся по месту нахождения скважин на МВЗ: 29822, 29802, 29804, 23613. Затраты на уплату водного налога распределяются по видам деятельности пропорционально объемам технической и питьевой воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2019-2023 гг. (прогноз организации)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Поднято воды							
Получено воды со стороны	11417,05	11264,929	11055,5	11518,53	11518,53	11518,53	100,00%
Расход на хозяйственные нужды							
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	11417,05	11264,929	11055,5	11518,53	11518,53	11518,53	100,00%
Потери воды	0		0	0			
	0		0	0			
Расход воды на технологические нужды	0		0	0			
Объем реализации воды	11417,05	11264,929	11055,5	11518,53	11518,53	11518,53	100,00%
Расход воды на собственные нужды предприятия							
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	11417,05	11264,929	11055,5	11518,53	11518,53	11518,53	100,00%
По группе потребителей «Прочие»	11417,05	11264,929	11055,5	11518,53	11518,53	11518,53	100,00%

Объемы отпуска технической воды ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 г. приняты по предложению организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	15 209,83	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,46	0,46	0,46	0,46	0,46

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ПАО «Казаньоргсинтез» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 15 509,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 15 922,48 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 16 393,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 16 879,04 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 5 065,81 тыс.руб., в том числе:

1) налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности:

- водный налог – 5 065,81 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

3.1. Расходы на электрическую энергию:

на 2020 год в сумме 16 444,97 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 16 938,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 17 446,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 17 969,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	11518,5	0,46	3,01	15965,99
2020	11518,5	0,46	3,10	16444,97
2021	11518,5	0,46	3,20	16938,32
2022	11518,5	0,46	3,29	17446,47
2023	11518,5	0,46	3,39	17969,86

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **37 505,60 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 2,1%)**;

на 2021 год в сумме **38 411,97 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,4%)**;

на 2022 год в сумме **39 391,42 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,5%)**;

на 2023 год в сумме **40 400,07 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,6%)**.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ПАО «Казаньоргсинтез» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,24	3,28	101,2%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,28	3,39	103,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,39	3,45	101,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей			

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,45	3,57	103,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020-2023 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020-2023 гг.

Калькуляция затрат долгосрочных тарифов на техническую воду ПАО «Казаньоргсинтез» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета 2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомитета 2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомитета 2022 год корректировка		2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомитета 2023 год корректировка		2023 год	% роста к предыду щему году
			Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв																																
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	да/нет	да	да				да			да																										
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																				
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**11 417,705**	**11 264,929**	98,7%	**5 759,265**	**5 759,265**	**11 518,530**	**5 759,265**	**5 759,265**	**11 518,530**	**11 518,530**	**5 759,265**	**5 759,265**	**11 518,530**	100,0%	**5 759,265**	**5 759,265**	**11 518,530**	5 759,265	**5 759,265**	**11 518,530**	**100,0%**	**5 759,265**	**5 759,265**	**11 518,530**	**5 759,265**	**5 759,265**	**11 518,530**	**100,0%**	**5 759,265**	**5 759,265**	**11 518,530**	**5 759,265**	**5 759,265**	**11 518,530**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	11 417,705	11 264,929	98,7%	5 759,265	5 759,265	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	100,0%	5 759,265	5 759,265	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	100,0%	5 759,265	5 759,265	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	100,0%	5 759,265	5 759,265	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	11 417,705	11 264,929	98,7%	5 759,265	5 759,265	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	100,0%	5 759,265	5 759,265	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	100,0%	5 759,265	5 759,265	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	100,0%	5 759,265	5 759,265	11 518,530	5 759,265	5 759,265	11 518,530	100,0%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**1,30**	**1,29**	98,7%	**0,66**	**0,66**	**1,31**	**0,66**	**0,66**	**1,31**	**1,31**	**0,66**	**0,66**	**1,31**	100,0%			0,000	0,66	**0,66**	**1,31**	100,0%			0,000	**0,66**	**0,66**	**1,31**	**100,0%**			0,000	**0,66**	**0,66**	**1,31**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**35 451,79**	**55 926,96**	157,8%	**18 086,69**	**18 640,30**	**36 726,99**	**18 640,30**	**18 925,51**	**37 565,81**	**36 267,53**	**18 642,74**	**18 862,86**	**37 505,60**	102,1%	18 925,53	19 594,52	**38 520,05**	18 873,11	**19 538,86**	**38 411,97**	102,4%	19 594,51	19 908,18	**39 502,69**	**19 541,19**	**19 850,24**	**39 391,42**	102,5%	19 908,18	20 606,45	**40 514,63**	**19 846,43**	**20 553,65**	**40 400,07**	102,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	32 910,94	50 767,45	154,3%	15 553,78	16 107,39	31 661,18	16 107,40	16 392,61	32 500,01	31 201,72	16 109,84	16 329,96	32 439,79	102,5%	16 392,63	17 061,62	**33 454,25**	16 340,21	17 005,95	33 346,16	102,8%	17 061,61	17 375,28	**34 436,89**	17 008,28	17 317,33	34 325,61	102,9%	17 375,28	18 073,55	**35 448,83**	17 313,52	18 020,74	35 334,26	102,9%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	13 913,63	15 684,88	112,7%	7 865,02	8 100,97	15 965,99	8 100,97	8 344,00	16 444,97	15 146,65	8 100,97	8 344,00	16 444,97	103,0%	8 344,00	8 594,32	16 938,32	8 344,00	8 594,32	16 938,32	103,0%	8 594,32	8 852,15	17 446,47	8 594,32	8 852,15	17 446,47	103,0%	8 852,15	9 117,72	17 969,87	8 852,15	9 117,71	17 969,86	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 479,26	2 940,73	198,8%	712,85	1 040,76	1 753,61	882,55	912,55	1 795,10	1 795,10	880,87	907,29	1 788,16	102,0%	906,00	942,24	1 848,24	901,21	934,56	1 835,77	102,7%	932,82	970,13	1 902,95	926,53	963,59	1 890,11	103,0%	960,43	998,84	1 959,27	953,95	992,11	1 946,06	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	454,13	901,52	198,5%	218,85	319,51	538,36	270,94	280,15	551,09	551,10	270,43	278,54	548,97	102,0%	278,14	289,27	567,41	276,67	286,91	563,58	102,7%	286,37	297,83	584,20	284,44	295,82	580,27	103,0%	294,85	306,64	601,49	292,86	304,58	597,44	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	109,78	332,99	303,3%	242,68	242,68	485,37	242,68	242,68	485,36	485,37	242,68	242,68	485,37	100,0%	242,68	242,68	485,36	242,68	242,68	485,37	100,0%	242,68	242,68	485,36	242,68	242,68	485,37	100,0%	242,68	242,68	485,36	242,68	242,68	485,37	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	392,04	1 005,23	256,4%	191,89	200,14	392,03	197,30	204,01	401,31	401,32	196,92	202,83	399,75	102,0%	202,55	210,65	413,20	201,47	208,93	410,40	102,7%	208,54	216,88	425,42	207,13	215,42	422,55	103,0%	214,71	223,30	438,01	213,26	221,79	435,05	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	392,04	1 005,23	256,4%	191,89	200,14	392,03			0,00	401,32	196,92	202,83	399,75	102,0%			0,00	201,47	208,93	410,40	102,7%			0,00	207,13	215,42	422,55	103,0%			0,00	213,26	221,79	435,05	103,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 132,28	24 104,48	198,7%	6 322,49	6 203,33	12 525,82	6 412,96	6 409,22	12 822,18	12 822,19	6 417,97	6 354,61	12 772,58	102,0%	6 419,26	6 782,46	13 201,72	6 374,16	6 738,55	13 112,71	102,7%	6 796,88	6 795,61	13 592,49	6 753,18	6 747,67	13 500,85	103,0%	6 810,46	7 184,37	13 994,83	6 758,61	7 141,86	13 900,47	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4 429,82	5 797,62	130,9%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	4 429,82	5 797,62	130,9%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 754,68	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	786,17	5 159,51	656,3%	2 532,90	2 532,90	5 065,81	2 532,90	2 532,90	5 065,80	5 065,81	2 532,90	2 532,90	5 065,81	100,0%	2 532,90	2 532,90	5 065,80	2 532,90	2 532,90	5 065,81	100,0%	2 532,90	2 532,90	5 065,80	2 532,90	2 532,90	5 065,81	100,0%	2 532,90	2 532,90	5 065,80	2 532,90	2 532,90	5 065,81	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	786,17	5 159,51	656,3%	2 532,90	2 532,90	5 065,81	2 532,90	2 532,90	5 065,80	5 065,81	2 532,90	2 532,90	5 065,81	100,0%	2 532,90	2 532,90	5 065,80	2 532,90	2 532,90	5 065,81	100,0%	2 532,90	2 532,90	5 065,80	2 532,90	2 532,90	5 065,81	100,0%	2 532,90	2 532,90	5 065,80	2 532,90	2 532,90	5 065,81	100,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**35 451,79**	**55 926,96**	157,8%	**18 086,69**	**18 640,30**	**36 726,99**	**18 640,30**	**18 925,51**	**37 565,81**	**36 267,53**	**18 642,74**	**18 862,86**	**37 505,60**	102,1%	18 925,53	19 594,52	**38 520,05**	18 873,11	**19 538,86**	**38 411,97**	102,4%	19 594,51	19 908,18	**39 502,69**	**19 541,19**	**19 850,24**	**39 391,42**	102,5%	19 908,18	20 606,45	**40 514,63**	**19 846,43**	**20 553,65**	**40 400,07**	102,6%
13	**Средневотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**3,10**	**4,96**	159,9%	**3,14**	**3,24**	**3,19**	**3,24**	**3,29**	**3,26**	**3,15**	**3,24**	**3,28**	**3,26**	102,1%	3,29	3,40	**3,34**	3,28	**3,39**	**3,33**	102,4%	3,40	3,46	**3,43**	**3,39**	**3,45**	**3,42**	102,5%	3,46	3,58	**3,52**	**3,45**	**3,57**	**3,51**	102,6%
14					0,0%		103,1%			101,5%		98,7%	100,0%	101,2%		0,0%				100,1%	103,5%		0,0%				100,0%	101,6%		0,0%				100,0%	103,6%		0,0%

Экспертное заключение 66.4.

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду для потребителей ПАО «Казаньоргсинтез» (с. Шеланга) Верхнеуслонского муниципального района на 2020 – 2023 гг.

№ тарифного дела: **26/47**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-161/кс «Об установлении тарифов питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на техническую воду для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» г. Казань (далее – ПАО «Казаньоргсинтез») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

ПАО «Казаньоргсинтез»	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,07	100,0%	29,35	101,0%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,88	101,7%	35,22	101,0%
2020 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,35	100,0%	30,48	103,9%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,22	100,0%	36,58	103,9%
2021 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,48	100,0%	31,08	102,0%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,58	100,0%	37,30	102,0%
2022 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,08	100,0%	32,26	103,8%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,30	100,0%	28,71	103,8%
2023 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,26	100,0%	32,92	102,0%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,71	100,0%	39,50	102,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013

№406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ПАО «Казаньоргсинтез» от 22.04.2019 № 12оуэ/10272.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ПАО «Казаньоргсинтез» не является гарантирующим поставщиком на территории Верхнеуслонского муниципального района.

Имущество находится в собственности организации ПАО «Казаньоргсинтез».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ПАО «Казаньоргсинтез» являются население с. Шеланга Шеланговского с/п Верхнеуслонского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения является глубинная скважина. Протяженность водопроводных сетей Д-50 мм составляет 1,77 км. Для подъема и подачи воды используется насос ЭЦВ 6-6,5-125 (1 шт.) производительностью 6,5 м3/час. Резервный насос отсутствует.

База отдыха «Шеланга» является структурным подразделением ПАО «Казаньоргсинтез».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 825,46 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 19,05%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 42,66%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 42,59%;

«Цеховые расходы» на – 297,80%;

«Прочие прямые расходы» на 46347,62%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Казаньоргсинтез»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	3 843,00	4 241,00	110%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	3 843,00	4 241,00	110%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0,00%	0,00%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**3 843,00**	**4 241,00**	110%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	2 157,00	2 843,96	132%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	1 686,00	1 397,04	83%			
10.1	население	м3	1 686,00	1 397,04	83%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	17,85	21,25	119%	*4,64*	*5,01*	***-0,37***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	35,16	50,16	143%	*9,15*	*11,83*	***-2,68***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10,80	15,40	143%	*2,81*	*3,63*	***-0,82***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	44,50	177,02	398%	*11,58*	*41,74*	***-30,16***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1,47	682,78	46448%	*0,38*	*161,00*	***-160,61***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**109,78**	**946,61**	**862%**	*28,57*	*223,20*	***-194,64***

19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**109,78**	**946,61**	**862%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-825,46***				

ПАО «Казаньоргсинтез» осуществляет регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, подключенных субабонентов: питьевая вода, бытовые, производственные, промышленно-ливневые сточные воды, техническая вода, тепловая энергия в паре (пар 13 АТА), теплоноситель пара, тепловая энергия в горячей воде, теплоноситель вода, оборотная вода, питьевая вода для базы отдыха «Шеланга». Ведение бухгалтерского учета осуществляется раздельно по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности. Для раздельного учета регулируемого вида деятельности в организации применяются счета главной книги в соответствии с утвержденным планом счетом, на которых аккумулируются доходная и расходная часть по данному виду деятельности. Распределение затрат, относящихся к регулируемым видам деятельности осуществляется в соответствии с порядком, отраженным в приложении №8 Учетной политики ПАО «Казаньоргсинтез» для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №774 от 29.12.2017 г. На регулируемые виды деятельности общехозяйственные расходы не распределяются. Расходы по водному налогу относятся по месту нахождения скважин на МВЗ: 29822, 29802, 29804, 23613. Затраты на уплату водного налога распределяются по видам деятельности пропорционально объемам технической и питьевой воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2019-2023 гг. (прогноз организации)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Поднято воды	3843,00	4241,00	6000,00	6000,00	6000,00	6000,00	100,00%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	2157,00	2843,96	4545,00	4545,00	4545,00	4545,00	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	1686,00	1397,04	1455,00	1455,00	1455,00	1455,00	100,00%
Потери воды							
	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1686,00	1397,04	1455,00	1455,00	1455,00	1455,00	100,00%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»							
По группе потребителей «Население»	1686,00	1397,04	1455,00	1455,00	1455,00	1455,00	100,00%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	
По группе потребителей «Прочие»							

Объемы отпуска питьевой воды ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 г. приняты по предложению организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	143,10	x	x		
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,91	0,91	0,91	0,91	0,91

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ПАО «Казаньоргсинтез» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 145,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 149,80 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 154,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 158,80 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 4,20 тыс.руб. на уровне утвержденного периода, в том числе:

- Водный налог и плата за пользование водным объектом - 4,20 тыс. руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

3.1. Расходы на электрическую энергию:

на 2020 год в сумме 28,80 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 29,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 30,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в 31,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	6	0,91	5,12	27,96

2020	6	0,91	5,27	28,80
2021	6	0,91	5,43	29,66
2022	6	0,91	5,60	30,55
2023	6	0,91	5,76	31,47

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **178,91 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 2,1%)**;

на 2021 год в сумме **183,66 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,7%)**;

на 2022 год в сумме **188,99 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,9%)**;

на 2023 год в сумме **194,47 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ПАО «Казаньоргсинтез» (с. Шеланга) Верхнеуслонского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей базы отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,35	30,29	103,2%
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	35,22	36,35	103,2%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей базы отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,29	30,93	102,1%
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	36,35	37,12	102,1%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей базы отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,93	32,07	103,7%
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	37,12	38,48	103,7%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей базы отдыха «Шеланга» Верхнеуслонского муниципального района			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,07	32,75	102,1%
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	38,48	39,30	102,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ПАО «Казаньоргсинтез» и исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение (питьевая вода) для потребителей с. Шеланга Верхнеуслонского муниципального района на 2020-2023 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 ПАО «Казаньоргсинтез» (с. Шеланга) Верхнеуслонского муниципального района на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.
ПАО «Казаньоргсинтез», потребители с. Шеланга Верхнеуслонского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомитета		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомитета		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка							2021 год корректировка							2022 год корректировка							2023 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		(план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да																									
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																				
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**3,843**	**4,241**	110,4%	**3,000**	**3,000**	**6,000**	141,4%	**3,000**	**3,000**	**6,000**	**6,000**	**3,000**	**3,000**	**6,000**	100,0%	**3,000**	**3,000**	**6,000**	3,000	**3,000**	**6,000**	**100,0%**	**3,000**	**3,000**	**6,000**	**3,000**	**3,000**	**6,000**	**100,0%**	**3,000**	**3,000**	**6,000**	**3,000**	**3,000**	**6,000**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	2,157	2,844	131,8%	2,273	2,273	4,545	125,1%	2,2725	2,2725	4,545	4,545	2,273	2,273	4,545	100,0%	2,2725	2,2725	4,545	2,273	2,273	4,545	100,0%	2,2725	2,2725	4,545	2,273	2,273	4,545	100,0%	2,2725	2,2725	4,545	2,273	2,273	4,545	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1,686	1,397	82,9%	0,728	0,728	1,455	192,0%	0,728	0,728	1,455	1,455	0,728	0,728	1,455	100,0%	0,728	0,728	1,455	0,728	0,728	1,455	100,0%	0,728	0,728	1,455	0,728	0,728	1,455	100,0%	0,728	0,728	1,455	0,728	0,728	1,455	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	1,686	1,397	82,9%	0,728	0,728	1,455	192,0%	0,728	0,728	1,455	1,455	0,728	0,728	1,455	100,0%	0,728	0,728	1,455	0,728	0,728	1,455	100,0%	0,728	0,728	1,455	0,728	0,728	1,455	100,0%	0,728	0,728	1,455	0,728	0,728	1,455	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	110,4%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	141,4%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	100,0%			0,000	0,00	**0,00**	**0,00**	100,0%			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,0%**			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**109,78**	**1 626,73**	1481,8%	**87,21**	**88,05**	**175,25**	1847,5%	**88,05**	**91,44**	**179,49**	**179,46**	**88,05**	**90,86**	**178,91**	102,1%	91,43	93,25	**184,68**	90,87	**92,79**	**183,66**	102,7%	93,25	96,78	**190,03**	**92,79**	**96,20**	**188,99**	102,9%	96,78	98,77	**195,55**	**96,21**	**98,26**	**194,47**	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	108,31	267,25	246,7%	85,11	85,95	171,06	310,9%	85,95	89,34	175,29	175,26	85,95	88,76	174,72	102,1%	89,33	91,15	**180,48**	88,77	90,69	179,47	102,7%	91,15	94,68	**185,83**	90,69	94,10	184,79	103,0%	94,68	96,67	**191,35**	94,11	96,16	190,27	103,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	3,42	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	17,85	21,25	119,0%	13,77	14,19	27,96	149,8%	14,19	14,61	28,80	28,78	14,19	14,61	28,80	103,0%	14,61	15,05	29,66	14,61	15,05	29,66	103,0%	15,05	15,50	30,55	15,05	15,50	30,55	103,0%	15,50	15,97	31,47	15,50	15,97	31,47	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	35,17	50,16	142,6%	18,87	19,74	38,61	254,1%	19,43	20,10	39,53	39,53	19,39	19,98	39,37	102,0%	19,95	20,75	40,70	19,84	20,58	40,42	102,7%	20,54	21,36	41,90	20,40	21,22	41,62	103,0%	21,15	22,00	43,15	21,00	21,84	42,85	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10,79	15,40	142,7%	5,79	6,06	11,85	254,1%	5,97	6,17	12,14	12,14	5,95	6,13	12,09	102,0%	6,13	6,37	12,50	6,09	6,32	12,41	102,7%	6,31	6,56	12,87	6,26	6,51	12,78	103,0%	6,49	6,75	13,24	6,45	6,71	13,15	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	44,50	177,02	397,8%	46,67	45,96	92,63	385,2%	46,36	48,46	94,82	94,82	46,42	48,04	94,46	102,0%	48,64	48,98	97,62	48,22	48,75	96,97	102,7%	49,25	51,26	100,51	48,98	50,87	99,84	103,0%	51,54	51,95	103,49	51,16	51,64	102,80	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,47	1 359,48	92481,6%	2,10	2,10	4,20	64785,3%	2,10	2,10	4,20	4,20	2,10	2,10	4,20	100,0%	2,10	2,10	4,20	2,10	2,10	4,20	100,0%	2,10	2,10	4,20	2,10	2,10	4,20	100,0%	2,10	2,10	4,20	2,10	2,10	4,20	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	1,47	1 359,48	92481,6%	2,10	2,10	4,20	64785,3%	2,10	2,10	4,20	4,20	2,10	2,10	4,20	100,0%	2,10	2,10	4,20	2,10	2,10	4,20	100,0%	2,10	2,10	4,20	2,10	2,10	4,20	100,0%	2,10	2,10	4,20	2,10	2,10	4,20	100,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**109,78**	**1 626,73**	1481,8%	**87,21**	**88,05**	**175,25**	1847,5%	**88,05**	**91,44**	**179,49**	**179,46**	**88,05**	**90,86**	**178,91**	102,1%	91,43	93,25	**184,68**	90,87	**92,79**	**183,66**	102,7%	93,25	96,78	**190,03**	**92,79**	**96,20**	**188,99**	102,9%	96,78	98,77	**195,55**	**96,21**	**98,26**	**194,47**	102,9%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**28,57**	**383,57**	1342,7%	**29,07**	**29,35**	**29,21**	1306,9%	**29,35**	**30,48**	**29,92**	**29,91**	**29,35**	**30,29**	**29,82**	102,1%	30,48	31,08	**30,78**	30,29	**30,93**	**30,61**	102,7%	31,08	32,26	**31,67**	**30,93**	**32,07**	**31,50**	102,9%	32,26	32,92	**32,59**	**32,07**	**32,75**	**32,41**	102,9%
14					0,0%		101,0%		0,0%		103,9%		102,4%	100,0%	103,2%		0,0%				100,0%	102,1%		0,0%				100,0%	103,7%		0,0%				100,0%	102,1%		0,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (хозяйственно – бытовых сточных вод) ПАО «Казаньоргсинтез» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/45

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-161/кс «Об установлении тарифов питьевую воду, техническую воду и водоотведение для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на водоотведение (хозяйственно – бытовых сточных вод) для Публичного акционерного общества «Казаньоргсинтез» г. Казань (далее – ПАО «Казаньоргсинтез») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,85	100,0%	12,19	112,4%
2020 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,77	96,6%	11,77	100,0%
2021 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,77	100,0%	12,40	105,4%
2022 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,40	100,0%	12,42	100,2%
2023 год утверждено				
ПАО «Казаньоргсинтез» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,42	100,0%	13,07	105,2%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства

РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ПАО «Казаньоргсинтез» от 22.04.2019 № 12оуэ/10268.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ПАО «Казаньоргсинтез» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

Имущество находится в собственности организации ПАО «Казаньоргсинтез».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг по водоотведению (хозяйственно – бытовых сточных вод) ПАО «Казаньоргсинтез» являются прочие организации муниципального образования г. Казань.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. Откачка бытовых стоков, осуществляется насосной станцией в распределительную чашу. Сточные воды проходят механическую и 3-х ступенчатую биологическую очистку.

На балансе предприятия находятся централизованные сети водоотведения протяженностью 49,53 км.

ПАО «Казаньоргсинтез» осуществляет регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, подключенных субабонентов: питьевая вода, бытовые, производственные, промышленно-ливневые сточные воды, техническая вода, тепловая энергия в паре (пар 13 АТА), теплоноситель пара, тепловая энергия в горячей воде, теплоноситель вода, оборотная вода, питьевая вода для базы отдыха «Шеланга». Ведение бухгалтерского учета осуществляется раздельно по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности. Для раздельного учета регулируемого вида деятельности в организации применяются счета главной книги в соответствии с утвержденным планом счетом, на которых аккумулируются доходная и расходная часть по данному виду деятельности. Распределение затрат, относящихся к регулируемым видам деятельности осуществляется в соответствии с порядком, отраженным в приложении №8 Учетной политики ПАО «Казаньоргсинтез» для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №774 от 29.12.2017 г. На регулируемые виды деятельности

общехозяйственные расходы не распределяются. Расходы по водному налогу относятся по месту нахождения скважин на МВЗ: 29822, 29802, 29804, 23613. Затраты на уплату водного налога распределяются по видам деятельности пропорционально объемам технической и питьевой воды.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 6 874,23 тыс.руб.

Экономия по статьям сложилась:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 3,98%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 5,83%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 14,21%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 359,93%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 157,05%.

«Цеховые расходы» на – 127,04%;

«Прочие прямые расходы» на 100,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО "Казаньоргсинтез"					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	844 993,00	811 761,00	96%			
2	Технологические нужды предприятия	м3			0%			
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**844 993,00**	**811 761,00**	96%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	705 303,00	705 159,00	100%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	139 690,00	106 602,00	76%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	139 690,00	106 602,00	76%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 625,77	1 561,14	96%	*1,92*	*1,92*	***0,00***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО "Казаньоргсинтез"					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 458,41	1 458,65	100%	*1,73*	*1,80*	***-0,07***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	440,44	503,04	114%	*0,52*	*0,62*	***-0,10***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 703,87	1 604,58	94%	*2,02*	*1,98*	***0,04***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	446,30	2 052,66	460%	*0,53*	*2,53*	***-2,00***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 048,04	6 920,39	227%	*3,61*	*8,53*	***-4,92***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	443,42	1 139,81	257%	*0,52*	*1,40*	***-0,88***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		439,72	0%	*0,00*	*0,54*	***-0,54***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**9 166,25**	**15 679,99**	**171%**	***10,85***	***19,32***	***-8,47***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**9 166,25**					
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-6 874,23***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв.)	2018 (факт)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2019-2023 гг. (прогноз предприятия)	2019-2023 гг. принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Принято сточных вод, всего	844,99	811,76	677,35	677,35	811,76	119,84%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	844,99	811,76	677,35	677,35	811,76	119,84%
Собственные нужды предприятия	705,303	705,16	551,719	551,719	705,16	127,81%
По группе потребителей «Прочие»	139,69	106,60	125,635	125,635	106,60	84,85%

Расчетные объемы сточных вод на 2020 год приняты согласно фактическим показателям 2018 года.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	5 537,45	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ПАО «Казаньоргсинтез».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются

(начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ПАО «Казаньоргсинтез» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 5 647,57 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 5 797,96 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 5 969,58 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 6 146,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы – расходы организацией не заявлены.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

3.1. Расходы на электрическую энергию:

на 2020 год в сумме 1 805,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 23,4%, обусловлен повышением объема принятых сточных вод);

на 2021 год в сумме 1 859,40 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 1 915,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в 1 972,63 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	677,354	0,78	2,77	1462,46
2020	811,761	0,78	2,85	1805,24
2021	811,761	0,78	2,94	1859,40
2022	811,761	0,78	3,02	1915,18
2023	811,761	0,78	3,12	1972,63

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

4. Амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме 800,78 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **8 253,60 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 5,8%)**;

на 2021 год в сумме **8 458,15 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,5%)**;

на 2022 год в сумме **8 685,55 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,7%)**;

на 2023 год в сумме **8 919,71 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,7%)**.

Заключение

Предлагается произвести корректировку долгосрочных тарифов на водоотведение (хозяйственно-бытовых сточных вод) для ПАО «Казаньоргсинтез» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (хозяйственно-бытовых сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,17	10,17	83,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (хозяйственно-бытовых сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,17	10,67	104,9%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (хозяйственно-бытовых сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (хозяйственно-бытовых сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,67	10,73	100,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (хозяйственно-бытовых сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
ПАО «Казаньоргсинтез», для потребителей муниципального образования г. Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,73	11,25	104,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение (хозяйственно-бытовых сточных вод) ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020-2023 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ПАО «Казаньоргсинтез». Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ПАО «Казаньоргсинтез» на 2020 - 2023 гг.

Калькуляция затрат долгосрочных тарифов на водоотведение (хозяйственно – бытовых сточных вод) ПАО «Казаньоргсинтез» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета				2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомитета					2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомитета					2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомитета			
			утвержденно	факт										2020 год корректировка							2021 год корректировка							2022 год корректировка							2023 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год корректировка	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**				**да**	**да**							**да**							**да**								**да**			
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																					
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**844,990**	**811,761**	**96,1%**	**338,677**	**338,677**	**677,354**	**80,2%**	**338,677**	**338,677**	**677,354**	**677,354**	**405,881**	**405,881**	**811,761**	**119,8%**	**338,677**	**338,677**	**677,354**	**405,881**	**405,881**	**811,761**	**100,0%**	**338,677**	**338,677**	**677,354**	**405,881**	**405,881**	**811,761**	**100,0%**	**338,677**	**338,677**	**677,354**	**405,881**	**405,881**	**811,761**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	705,300	705,159	**100,0%**	275,860	275,860	551,719	**78,2%**	275,860	275,860	551,719	551,719	352,580	352,580	705,159	**127,8%**	275,860	275,860	551,719	352,580	352,580	705,159	**100,0%**	275,860	275,860	551,719	352,580	352,580	705,159	**100,0%**	275,860	275,860	551,719	352,580	352,580	705,159	**100,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	139,690	106,602	**76,3%**	62,818	62,818	125,635	**89,9%**	62,818	62,818	125,635	125,635	53,301	53,301	106,602	**84,9%**	62,818	62,818	125,635	53,301	53,301	106,602	**100,0%**	62,818	62,818	125,635	53,301	53,301	106,602	**100,0%**	62,818	62,818	125,635	53,301	53,301	106,602	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	139,690	106,602	**76,3%**	62,818	62,818	125,635	**89,9%**	62,818	62,818	125,635	125,635	53,301	53,301	106,602	**84,9%**	62,818	62,818	125,635	53,301	53,301	106,602	**100,0%**	62,818	62,818	125,635	53,301	53,301	106,602	**100,0%**	62,818	62,818	125,635	53,301	53,301	106,602	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,10**	**0,09**	**96,1%**	**0,04**	0,04	**0,08**	**80,2%**	**0,04**	0,04	**0,08**	**0,08**	**0,04**	0,04	**0,08**	**100,0%**	**0,04**	0,04	**0,08**	**0,04**	0,04	**0,08**	**100,0%**	**0,02**	0,02	**0,04**	**0,04**	0,04	**0,08**	**100,0%**	**0,01**	0,01	**0,02**	**0,04**	0,04	**0,08**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**9 166,24**	**15 679,98**	**171,1%**	**3 674,88**	**4 126,84**	**7 801,72**	**85,1%**	**3 987,80**	**3 987,80**	**7 975,60**	**7 975,59**	**4 127,80**	**4 125,80**	**8 253,60**	**105,8%**	**3 987,79**	**4 200,78**	**8 188,57**	**4 127,80**	**4 330,35**	**8 458,15**	**102,5%**	**4 200,76**	**4 207,10**	**8 407,86**	**4 330,74**	**4 354,81**	**8 685,55**	**102,7%**	**4 207,09**	**4 426,58**	**8 633,67**	**4 357,94**	**4 561,77**	**8 919,71**	**102,7%**
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*8 722,82*	*14 540,17*	**166,7%**	*3 674,88*	*4 126,84*	*7 801,72*	**89,4%**	*3 987,80*	*3 987,80*	*7 975,60*	*7 975,59*	*4 127,80*	*4 125,80*	*8 253,60*	**105,8%**	*3 987,79*	*4 200,78*	*8 188,57*	*4 127,80*	*4 330,35*	*8 458,15*	**102,5%**	*4 200,76*	*4 207,10*	*8 407,86*	*4 330,74*	*4 354,81*	*8 685,55*	**102,7%**	*4 207,09*	*4 426,58*	*8 633,67*	*4 357,94*	*4 561,77*	*8 919,71*	**102,7%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 625,77	1 561,14	**96,0%**	720,42	742,04	1 462,46	**90,0%**	753,17	753,17	1 506,34	1 506,33	889,28	915,96	1 805,24	**123,4%**	764,30	787,23	1 551,53	915,96	943,44	1 859,40	**103,0%**	787,23	810,84	1 598,07	943,44	971,74	1 915,18	**103,0%**	810,84	835,17	1 646,01	971,74	1 000,89	1 972,63	**103,0%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 458,41	1 458,65	**100,0%**	557,79	583,45	1 141,24	**78,3%**	584,12	584,12	1 168,24	1 168,25	573,26	590,46	1 163,73	**102,0%**	589,62	613,21	1 202,83	586,51	608,21	1 194,72	**102,7%**	607,07	631,36	1 238,43	602,98	627,10	1 230,08	**103,0%**	625,04	650,04	1 275,08	620,83	645,66	1 266,49	**103,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	440,44	503,04	**114,2%**	171,24	179,12	350,36	**79,5%**	179,33	179,33	358,66	358,65	175,99	181,27	357,27	**102,0%**	181,01	188,25	369,26	180,06	186,72	366,78	**102,7%**	186,37	193,83	380,20	185,12	192,52	377,64	**103,0%**	191,89	199,56	391,45	190,60	198,22	388,81	**103,0%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 703,87	1 604,58	**94,2%**	400,39	400,39	800,78	**47,0%**	400,39	400,39	800,78	800,78	400,39	400,39	800,78	**100,0%**	400,39	400,39	800,78	400,39	400,39	800,78	**100,0%**	400,39	400,39	800,78	400,39	400,39	800,78	**100,0%**	400,39	400,39	800,78	400,39	400,39	800,78	**100,0%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	446,30	2 052,66	**459,9%**	157,39	164,16	321,55	**72,0%**	164,58	164,58	329,16	329,15	161,52	166,37	327,89	**102,0%**	166,13	172,77	338,90	165,25	171,37	336,62	**102,7%**	171,04	177,89	348,93	169,89	176,69	346,58	**103,0%**	176,11	183,15	359,26	174,92	181,92	356,84	**103,0%**
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	446,30	2 052,66	**459,9%**	157,39	164,16	321,55	**72,0%**	164,58	164,58	329,16	329,15	161,52	166,37	327,88	**102,0%**	166,13	172,77	338,90	165,25	171,37	336,62	**102,7%**	171,04	177,89	348,93	169,89	176,69	346,58	**103,0%**	176,11	183,15	359,26	174,92	181,92	356,84	**103,0%**
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 048,04	6 920,39	**227,0%**	**1 667,65**	2 057,66	3 725,31	**122,2%**	1 906,21	1 906,21	3 812,42	3 812,42	**1 927,35**	1 871,34	3 798,70	**102,0%**	1 886,34	2 038,93	3 925,27	**1 879,63**	2 020,22	3 899,86	**102,7%**	2 048,66	1 992,79	4 041,45	**2 028,93**	1 986,37	4 015,29	**103,0%**	2 002,82	2 158,27	4 161,09	**1 999,46**	2 134,68	4 134,14	**103,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	439,72	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00		**0,0%**			0,00	0,00	0,00		**0,0%**			0,00	0,00	0,00		**0,0%**			0,00	0,00	0,00		**0,0%**
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	439,72	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	294,09	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*149,33*	*1 139,81*	**763,3%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	149,33	1 139,81	**763,3%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**
5	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**			0,00		0,00	0,00	**0,0%**
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**9 166,24**	**15 679,98**	**171,1%**	**3 674,88**	**4 126,84**	**7 801,72**	**85,1%**	**3 987,80**	**3 987,80**	**7 975,60**	**7 975,59**	**4 127,80**	**4 125,80**	**8 253,60**	**105,8%**	**3 987,79**	**4 200,78**	**8 188,57**	**4 127,80**	**4 330,35**	**8 458,15**	**102,5%**	**4 200,76**	**4 207,10**	**8 407,86**	**4 330,74**	**4 354,81**	**8 685,55**	**102,7%**	**4 207,09**	**4 426,58**	**8 633,67**	**4 357,94**	**4 561,77**	**8 919,71**	**102,7%**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**10,85**	**19,32**	**178,1%**	**10,85**	**12,19**	**11,52**	**106,2%**	**11,77**	**11,77**	**11,77**	**11,77**	**10,17**	**10,17**	**10,17**	**88,3%**	**11,77**	**12,40**	**12,09**	**10,17**	**10,67**	**10,42**	**102,5%**	**12,40**	**12,42**	**12,41**	**10,67**	**10,73**	**10,70**	**102,7%**	**12,42**	**13,07**	**12,75**	**10,74**	**11,24**	**10,99**	**102,7%**
10							112,3%				100,0%		100,0%	83,5%	100,0%					100,0%	104,9%					100,0%	100,6%							100,1%	104,7%		
11								0,01					0,00			0,01							0,01						0,01								

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку питьевой воды ООО «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 №10-115/кс установлены тарифы на транспортировку питьевой воды Общества с ограниченной ответственностью «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы (далее – ООО «Смежная компания «Интеграция»), в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018 год утверждено				
иные потребители (без учета НДС)	22,44	71,1%	22,44	100,0%
2019 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	19,63	87,5%	19,63	100,0%
2020 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	19,63	100%	20,14	102,6%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» от 25.04.2019 №557/19.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директором ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» является Евсеев Алексей Александрович.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договоров аренды:

-договора аренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Изумрудный город», ЖК «Сокольники») №13-16 от 07.10.2016 г. с ООО «Энергоресурс», срок действия договора с момента регистрации договора аренды в правлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РТ и действует до 31.12.2019 г. и дополнительного соглашения от 27.10.2017 к договору аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016 г. продлен срок аренды имущества до 31.12.2020 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоотведения ЖК «Вербный») №24/10-2017-А от 26.10.2017 г. с ООО «Доходный дом», срок аренды вступает в силу с 01.01.2018 г. и действует по 31.12.2021 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №Ф1 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.01.2018 по 30.11.2018 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №Ф2 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.12.2018 по 31.10.2019 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №П4 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.11.2019 по 30.09.2020 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Победа») №Ф4 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.12.2018 по 31.10.2019 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Победа») №П1 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.11.2019 по 30.09.2020 г.;

-договора аренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, электросетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения по адресу: г. Казань, 2-я Юго-Западная, д.39) №15/07-2017-А от 27.07.2017 г. с ООО «Казанская управляющая компания», срок действия договора с 01.01.2018 по 30.12.2018 г. с пролонгацией;

-договора инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения объектов: ЖК «Весна» Советского района г. Казани, ЖК «Арт Сити» (октябрьский городок),) №05/12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «Энергоресурс», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., дополнительного

соглашения №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «МЧС») №04/12-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Молодежный») №01-12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «Жилой Комплекс «Молодежный», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (ЖК «Симфония») №08/08-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения жилого дома №16А-15 микрорайона М-16А) №06/2017-ВИК от 01.06.2017 с ООО «Теплосервис», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., дополнительного соглашения №1 от18.09.2018 к договору аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017 с ООО «Теплосервис»;

-договора субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017 с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.05.2022 г.;

-договора аренды (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения на территории предприятия) №07/12-2016-А от 07.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с 01.01.2017 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства) №03/12-2016-А от 05.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с момента его государственной регистрации и действует в течение 5 календарных лет, с пролонгацией;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения) с ООО «Жилой комплекс «Вербный» №В1» от 01.10.2017 г., срок действия договора с 01.01.2018 по 31.12.2021 г.

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения, водоотведения жилого комплекса «КазанСу») №49/10-2018-А от 26.10.2018 с ООО «Электрические сети», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объекты водоснабжения, водоотведения жилого комплекса «Приволжский») №35/10-2018-А от 22.10.2018 с ООО «Синергия», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д.75, 77/2, 73, ул. Адорадского 2,, ул. Четаева д. 4, 4А, 4Б (ЦТП, ЛРМ)) с ООО «Аксис», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д. 81, 79, 85, 85А, 83, ул. Чистопольская- Четаева (внутриквартальные сети), Ямашева 101) с ООО «Аксис», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Губкина 52А ТСЖ «Эталон») с ТСЖ «Эталон», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 50А, ТСЖ «Янтарь») с ТСЖ «Янтарь», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Футчика, д. 58Б, ТСЖ «ЖЕЛУДЬ») с ТСЖ «ЖЕЛУДЬ», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №30/90-2019-А от 14.10.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Тецевская, д. 3, ЖК «Острова») с ООО «Зилантова Гора» срок действия с 01.01.2020 по 31.12.2025 г.;

-договора аренды инженерных сетей №15/10-2019-А от 11.10.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Сибгата Хакима,) с ООО «Синергия» срок действия с 01.12.2019 по 31.12.2025 г.;

-договора аренды инженерных сетей №16/10-2019-А от 11.10.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Закиева) с ООО «Синергия» срок действия с 01.11.2019 по 31.12.2025 г.;

-дополнительное соглашение №3 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. А.Аббасова, Ф.Табеева ЖК «Весна» и ЖК «Арт Сити» Октябрьский городок) с ООО «Энергоресурс» срок действия с 01.01.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №19/06-2019-А от 16.09.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, «Коттеджный поселок КФУ») с ЖСК «Университетский городок КФУ» срок действия с 01.01.2020 по 31.12.2025 г.;

-договора аренды инженерных сетей №43/10-2019-А от 25.10.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Приволжская ЖК «Волжская Гавань») с ООО «МегаЛайн» срок действия с 01.01.2020 по 31.12.2025 г.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» оказывает услуги транспортировке питьевой воды потребителям МУП «Водоканал».

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения протяженностью **61 226,0 км** на основании договоров аренды инженерных сетей. Транспортировка питьевой воды осуществляется для потребителей города Казань. На 2020 год в перечень потребителей включены 6 новых объектов: ЖК «Острова», ЖК «Современник», ЖК «Весна», ЖК «Арт Сити», ЖК «Коттеджный поселок КФУ», ЖК «Волжская Гавань» и сети по ул. Закиева, г. Казань.

С целью обеспечения стабильного технологического цикла производства резидентов Технополиса «Химград» на территории установлено оборудование следующих наименований и марок поддерживающих давление в водопроводной сети:

1) Насос Willo NPG 250/500 (2 шт.);
2) Насос «Гном» 25-20 (1 шт.);
3) Насос «Гном» 20-10 (1 шт.);
4) Установка повышения давления COR-6MVI9503 (1 шт.);
5) Задвижка с электроприводом (4 шт., 8 шт. в резерве);

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности представлена в Госкомитет.

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения , м		Протяженность сетей водоотведения , м		№ договора, дата	арендодатель
		2019 (утв.)	2020 (прогноз)	2019 (утв.)	2020 (прогноз)		
1.	ЖК «Изумрудный город»	4 064,10	4 064,10	5 855,10	5 855,10	договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	ООО «Энергоресурс»
2.	ЖК «Сокольники»	1 315,80	1 315,80	2 619,00	2 619,00	договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	ООО «Энергоресурс»
3.	ЖК «Вербный»	-	-	1 066,81	1 066,81	договор аренды инженерных сетей №24/1-2017-А от 26.10.2017,	ООО «Доходный дом»
4.	ЖК «Вербный»	526,26	526,26	-	-	договор аренды инженерных сетей №В1 от 01.10.2017	ООО "ЖК "Вербный"
5.	ЖК «Острова»	2 225,10	2 225,10	475,40	475,40	договор субаренды инженерных сетей №Ф1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф2 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф3 от 01.10.2017,	ООО «Доходный дом»
6.	ЖК «Победа»	1 119,20	1 192,00	1 763,84	1 763,84	договор субаренды инженерных сетей №П3 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П2 от 01.10.2017	ООО «Доходный дом»

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения , м		Протяженность сетей водоотведения , м		№ договора, дата	арендодатель
		2019 (утв.)	2020 (прогноз)	2019 (утв.)	2020 (прогноз)		
7.	г.Казань, 2-я Юго-Западная, д.39	35,00	35,00	295,50	295,50	договор аренды инженерных етей №15/07-2017-А	ООО «Казанская управляющая компания» (ООО «КУК»)
8.	ЖК «Весна»	4 312,00	4 312,00	3 350,00	3 350,00	договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017, дополнительное соглашение №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017;	ООО «Энергоресурс»
9.	ЖК «Арт Сити»	2 765,00	2 765,00	2 397,00	2 397,00	договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017, дополнительное соглашение №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	ООО «Энергоресурс»
10.	ЖК «МЧС»	2 079,00	2 079,00	1 806,00	1 806,00	договор аренды инженерных сетей №04/12-2017-А от 21.08.2017	ООО «ФОН»
11.	ЖК «Молодежный»	882,00	882,00	743,00	743,00	договор аренды инженерных сетей №01/12-2017-А от 01.12.2017	ООО ЖК «Молодежный»
12.	ЖК «Симфония»	404,80	404,80	575,80	575,80	договор субаренды инженерных сетей №08/08-2017-А от 21.08.2017	ООО «ФОН»
15.	ЖК «Дубрава»	1 402,60	1 402,60	1 583,20	1 583,20	договор инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017, дополнительное соглашение к договору от аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017	ООО «Теплосервис»
16.	АО «Химград»	-	-	272,00	272,00	договора субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017	АО «Химград»
17.	АО «Химград»	10 486,00	10 486,00	31 556,90	31 556,90	договор аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016, доп.соглашение от 27.10.2017 к договору аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016	АО «Химград»
18.	АО «Химград»	9 622,30	9 622,30	2 579,34	2 579,34	договор аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства №03/12-2016-А от 05.12.2016, доп.соглашение от 25.10.2017 к договору аренды №03/12-2016-А от 05.12.2016	АО «Химград»
19	ЖК «КазанСу»	848,90	848,90	2 103,50	2 103,50	договор аренды инженерных сетей №49/10-2018-А от 26.10.2018»	ООО «Электрические сети»
20	ЖК «Приволжский»	1 166,60	1 166,60	3 676,20	3 676,20	договора аренды инженерных сетей№35/10-2018-А от 22.10.2018	ООО «Синергия»
21	объекты водоснабжения и водоотведения расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 75,77/2,73, ул. Адорадского 2,, ул. Четаева 4,4А,4Б(ЦТП, ЛРМ)	2 289,00	2 289,00	2 776,00	2 776,00	договора аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018	ООО «Аксис»
22	объекты водоснабжения и водоотведения расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская	3 125,60	3 125,60	3 144,00	3 144,00	договора аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018	ООО «Аксис»

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения , м		Протяженность сетей водоотведения , м		№ договора, дата	арендодатель
		2019 (утв.)	2020 (прогноз)	2019 (утв.)	2020 (прогноз)		
	81,79, 85,85А,83, ул. Чистопольская-Четаева (внутриквартальные сети), Ямашева 101						
23	РТ, г. Казань, ул. Губкина 52А ТСЖ «Эталон»	80,00	80,00	130,00	130,00	договора аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Эталон»
24	г. Казань, ул. Калинина,30 ТСЖ «Калинина,30»	11,00	-	150,00	-	договора аренды инженерных сетей №94/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Калинина,30»
25	ТСЖ «Уютный дом»	20,00	-	40,00	-	договора аренды инженерных сетей №91/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Уютный дом»
26	РТ, г. Казань, ул. Космонавтов, д.39Б, ТСЖ «Космос»	100,00	-	200,00	-	договора аренды инженерных сетей №96/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Космос»
27	РТ, г. Казань, ул. Кул Гали, д.24, ТСЖ «Кул Гали»	30,00	-	100,00	-	договора аренды инженерных сетей №97/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Кул Гали»
28	РТ, г. Казань, ул. Латыпова, д.58, ТСН «Дом на Латыпова»	20,00	-	70,00	-	договора аренды инженерных сетей №95/10-2018-А от 26.10.2018	Товариществом собственников недвижимости «Дом на Латыпова»
29	РТ, г. Казань, ул. Петербурская, д.30, ТСЖ «Центр-30»	90,00	-	140,00	-	договора аренды инженерных сетей №98/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Центр-30»
30	РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 26А, ТСН «Сафиуллина 26А»	20,00	-	100,00	-	договора аренды инженерных сетей №99/10-2018-А от 26.10.2018	Товариществом собственников недвижимости «Сафиуллина 26А»
31	РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 50А, ТСЖ «Янтарь»	30,00	30,00	160,00	160,00	договора аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Янтарь»
32	РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 12/83, ТСЖ «Шаляпина 14»	40,00	-	90,00	-	договора аренды инженерных сетей №101/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Шаляпина 14»
33	РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 14/83, ТСЖ «Шаляпина 14»)	140,00	-	30,00	-	договора аренды инженерных сетей №102/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Шаляпина 14»
34	РТ, г. Казань, ул. Арбузова, д. 19, ТСЖ «Арбузова-19»	5,00	-	100,00	-	-договора аренды инженерных сетей №103/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Арбузова-19»,
35	РТ, г. Казань, ул. Футчика, д. 58Б, ТСЖ «ЖЕЛУДЬ»	30,00	30,00	80,00	80,00	договора аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «ЖЕЛУДЬ»
36	РТ, г. Казань, ул. Тецевская, д. 3, ЖК «Острова»	-	179,00	-	522,00	№30/09-2019-А от 14.10.2019	ООО "Зилантова Гора"
37	РТ, г. Казань, ул. Закиева	-	546,00	-	134,20	№16/10-2019-А от 11.10.2019	ООО «Синергия»
37	РТ, г. Казань, ул. Сибгата Хакима, ЖК Современник	-	1 177,10	-	1 131,00	№15/10-2019-А от 11.10.2019	ООО «Синергия»
38	РТ, г. Казань, ул. А.Аббасова, Ф.Табеева ЖК «Весна» и ЖК «Арт Сити» Октябрьский городок	-	4 575,13	-	6 613,31	дополнительное соглашение №3 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	ООО «Энергоресурс»
39	РТ, г. Казань, «Коттеджный поселок КФУ»	-	2 731,48	-	4 016,90	№19/06-2019-А от 16.09.2019	ЖСК «Университетский городок КФУ»

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения , м		Протяженность сетей водоотведения , м		№ договора, дата	арендодатель
		2019 (утв.)	2020 (прогноз)	2019 (утв.)	2020 (прогноз)		
40	РТ, г. Казань, ул. Приволжская ЖК «Волжская Гавань»	-	3 135,00	-	4 095,00	№43/10-2019-А от 25.10.2019	ООО «МегаЛайн»
	Итого 2020	**49 285,26**	**61 226,00**	**70 028,59**	**85 520,00**		

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена **прибыль** в размере – **1 585,11 тыс.руб.**

Экономия по статьям сложилась:

«Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы» на 69,65%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 3,04%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 4,52%

Перерасход выявлен по статьям:

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 100,0%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 9,4%;

«Цеховые расходы» на – 71,61%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 63,80%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Смежная компания «Интеграция»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	1 971 867,00	2 315 087,45	117%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	6 729,00					
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	1 965 138,00	2 315 087,45	118%			
5	Потери воды в сети	м3	62 400,00	160 829,77	258%			
		%	3,18%	6,95%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**1 902 738,00**	**2 154 257,68**	113%			
8	Расход воды на собственные нужды	м3	228,00	204,00	89%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Смежная компания «Интеграция»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	предприятия							
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	1 902 510,00	2 154 053,68	113%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	1 902 510,00	2 154 053,68	113%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 326,85	402,76	30%	*0,70*	*0,19*	***0,51***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 839,16	3 722,58	97%	*2,02*	*1,73*	***0,29***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 167,10	1 114,37	95%	*0,61*	*0,52*	***0,10***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		44,97	0%	*0,00*	*0,02*	***-0,02***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	19 911,84	20 174,44	101%	*10,46*	*9,36*	***1,10***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 702,16	8 425,88	109%	*4,05*	*3,91*	***0,14***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 171,17	7 158,33	172%	*2,19*	*3,32*	***-1,13***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	4 579,14	7 500,83	164%	*2,41*	*3,48*	***-1,08***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**42 697,42**	**48 544,16**	**114%**	*22,44*	*22,53*	***-0,09***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**42 697,42**	**48 544,16**	**114%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***1 585,11***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2019-2020 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020 г. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Получено воды со стороны	1971,867	2315,08677	2479,915	3217,779	3217,779	129,8%
Подано воды в водопроводную сеть	1971,867	2315,08677	2479,915	3217,779	3217,779	129,8%

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2019-2020 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020 г. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Получено воды со стороны	1971,867	2315,08677	2479,915	3217,779	3217,779	129,8%
Потери воды в водопроводных сетях	62,4	160,82977	78,292	101,58	101,58	129,7%
	3,16%	6,95%	3,16%	3,16%	3,16%	
Расход воды на технологические нужды	6,729	0	6,729	6,729	6,729	100,0%
Отпущено воды, всего, в том числе:	1902,738	2154,257	2394,894	3109,47	3109,47	129,8%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0,228	0,204	0,228	0,23	0,23	100,9%
Прочим потребителям	1902,51	2154,053	2394,666	3109,24	3109,24	129,8%

Расчетные объемы транспортируемой питьевой воды на 2020 год определены с учетом предложения ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция».

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
		2018 г.	**2019 г.**	**2020 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	21 224,36	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	107,16%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	3,16	3,16	3,16
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,13	0,13	0,13

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Смежная компания «Интеграция».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Смежная компания «Интеграция» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме **28 684,15 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 20,5%).

Рост операционных расходов обусловлен корректировкой операционных расходов в связи увеличением основных средств. Пересчет операционных расходов произведен в соответствии с п.45 Методических указаний (ИКА=0,182).

2. Неподконтрольные расходы – расходы, связанные с уплатой налогов сборов, арендную плату утверждены на 2020 год в сумме **29 959,45 тыс.руб.** на основании представленных организацией заключенных договоров аренды (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 38,5%).

В том числе:

-Расходы на арендную плату.

Расходы на арендную плату на 2020 год в сумме 29 951,62 тыс. руб. приняты Госкомитетом на основании представленных организацией заключенных договоров аренды (заключены новые договора аренды инженерных сетей).

№ п/п	Контрагент	Расположение объекта	Реквизиты договора	Срок действия	Стоимость аренды в месяц	**Стоимость аренды в год**	Протяженность сетей водоснабжения, м	Уд. затраты суммы арендной платы на 1 м протяженности сети, руб/м
					руб. без НДС	**руб. без НДС**		
1	АО "Химград"	Технополис ХГ (комплексы)	Договор аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплового хозяйства №03/12-2016-А от 05.12.2016, доп. согл. от 25.10.2017 к договору аренды №03/12-2016-А от 05.12.2016	16.01.2023	329 981	3 959 767	9 622	411,53
2	АО "Химград"	Технополис ХГ (сети)	Договор аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016,	31.12.2022	9 847	118 167	10 486	11,27
3	ООО "Энергоресурс"	ЖК "Изумрудный город"	Договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	31.12.2020	110 913	1 330 959	4 064	327,50
4	ООО "Энергоресурс"	ЖК "Сокольники"	Договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	31.12.2020	56 444	677 323	1 316	514,68
5	ООО "Энергоресурс"	ЖК "АртСити"	Договор аренды инженерных сетей 05/12-2017-А от 01.12.2017 ДС №1/1 от 29.10.2018	31.12.2022	410 487	4 925 850	6 264	786,37
6	ООО "Энергоресурс"	ЖК "Весна"	Договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017 ДС №1/1 от 29.10.2018	31.12.2022	335 602	4 027 227	5 388	747,44
7	ООО "Доходный дом"	ЖК "Победа"	П1,П2 от 01.10.2017	31.12.2021	43 654	523 848	1 192	439,47

№ п/п	Контрагент	Расположение объекта	Реквизиты договора	Срок действия	Стоимость аренды в месяц	**Стоимость аренды в год**	Протяженность сетей водоснабжения, м	Уд. затраты суммы арендной платы на 1 м протяженности сети, руб/м
					руб. без НДС	**руб. без НДС**		
8	ООО "ЖК "Вербный"	ЖК "Вербный"	№65/12-2018-А от 26.11.2018 г. №66/12-2018-А от 26.11.2018 г.	31.12.2021	21 927	263 120	526	500,23
9	ООО "Доходный дом"	ЖК "Острова"	П4,Ф3 от 01.10.2017	31.12.2021	156 790	1 881 483	2 225	845,61
10	ООО "Теплосервис"	ЖК "Дубрава"	06/2017-ВИК от 01.06.2017 ДС от 2018 г.	31.12.2022	82 999	995 991	1 403	709,90
11	ООО "Аксис"	71 квартал	Договор аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2022	111 580	1 338 962	2 289	584,96
12	ООО "Аксис"	75 квартал	Договор аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2022	110 651	1 327 810	3 126	424,76
13	ООО "ФОН"	ЖК "Симфония" (Ривьера)	Договор аренды инженерных сетей №08/08-2017-А от 21.08.2017	31.12.2022	17 563	210 757	405	520,39
14	ООО "ЖК Молодежный"	ЖК "Молодежный"	Договор аренды инженерных сетей №01/12-2017-А от 01.12.2017	31.12.2022	38 499	461 992	882	523,80
15	ООО "ФОН"	ЖК "МЧС"	Договор аренды инженерных сетей №04/12-2017-А от 01.12.2017	31.12.2022	110 463	1 325 561	2 079	637,60
16	ООО "КУК"	Жил дом "2-я Юго-западная"	Договор аренды инженерных сетей №15/07-2017-А от 27.07.2017	30.12.2018	1 433	17 194	35	491,26
17	ООО "Синергия"	ЖК Приволжский	Договор аренды инженерных сетей №35/10-2018-А от 26.10.2018 г.	31.12.2023	172 395	2 068 734	1 167	1772,69
18	ООО "Электрические сети"	ЖК "КазанСу"	Договор аренды инженерных сетей №49/10-2018-А от 26.10.2018 г.	31.12.2023	20 188	242 250	849	285,34
19	ТСЖ "Эталон"	Губкина 52 А	Договор аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2023	1 559	18 712	80	233,90
20	ТСЖ "Янтарь"	Сафиуллина 50 А	Договор аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2023	1 196	14 353	30	478,43
21	ТСЖ "Желудь"	Фучика 58 Б	Договор аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2023	1 196	14 353	30	478,43
22	ООО "Синергия"	ЖК "Современник"	№15/10-2019-А от 11.10.2019 г.	31.12.2025	96 088	1 153 062	1 177	979,66
23	ООО "Синергия"	ЖК "Гармония"	№16/10-2019-А от 11.10.2019 г.	31.12.2025	18 718	224 611	546	411,38
24	ЖСК "Университетский городок КФУ"	КП "Университетский городок КФУ"	№19/06-2019-А от 16.09.2019	31.12.2025	116 846	1 402 146	2 731	513,42
25	ООО "Зилантова Гора"	ЖК "Новые острова"	№30/09-2019-А от 14.10.2019	31.12.2025	5 566	66 786	179	373,11
26	ООО "Мегалайн"	ЖК "Волжская Гавань"	№43/10-2019-А от 14.10.2020	01.01.2025	97 365	1 168 385	3 135	372,69
Общий итог:					**2 479 950**	**29 759 403**	**61 226**	**486,06**

Согласно договора аренды нежилых помещений №28/10-2019-А от 14.10.2019 с ООО «СМУ Сельстрой» сумма аренды составляет 1 697,76 тыс.руб. Заявленная арендная плата Госкомитетом принята в части амортизации и налога на имущество в размере 1 243,34 тыс.руб. Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 15,43% - **192,22 тыс.руб.**

Заявленные договора аренды нежилых помещений №01-06/2019 от 01.07.2019, №01-06/2019/1 от 01.07.2019, , №03-06/2019 от 03.07.2019, №03-06/2019/1 от 04.09.2019 на общую сумму 727,421 тыс.руб. Госкомитетом не приняты, т.к. данные расходы отражаются в общехозяйственных расходах которые в свою очередь относятся к операционным расходам.

-Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 50,72 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 50,72 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по транспортировке питьевой воды составляет 15,43% - 7,83 тыс.руб.

Амортизация основных средств организацией не заявлена.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 2 178,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 37,6%)

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	1971,867	0,13	5,18	1326,85
2019	2479,915	0,13	4,91	1582,81
2020	3217,779	0,13	5,21	2178,27

Тариф на электрическую энергию принят по средней цене АО «Татэнергосбыт» за 10 месяцев 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Нормативная прибыль - организацией не заявлена.

6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации - организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020 год исключены экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования:

За отчетный период 2018 года из НВВ 2020 года исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе – **1 585,11 тыс. руб.**

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2020 год в сумме **59 236,76 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 26,0%) (в связи с увеличением объемов эксплуатируемых сетей по дополнительно заключенным новым договорам аренды инженерных сетей).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,05	19,05	97,1%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2020 год 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 ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020 год

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», муниципального образования г. Казань

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**1 902,738**	**2 154,257**	113,2%	**1 197,447**	**1 197,447**	**2 394,895**	179,9%	**1 197,447**	**1 197,447**	**2 394,895**	**3 109,472**	**1 554,74**	**1 554,74**	**3 109,47**	129,8%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,228	0,204	89,5%	0,114	0,114	0,228	178,9%	0,1140	0,1140	0,228	0,228	0,11	0,11	0,23	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1 902,510	2 154,053	113,2%	1 197,333	1 197,333	2 394,667	179,9%	1 197,333	1 197,333	2 394,667	3 109,244	1 554,62	1 554,62	3 109,24	129,8%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 902,510	2 154,053	113,2%	1 197,333	1 197,333	2 394,667	179,9%	1 197,333	1 197,333	2 394,667	3 109,244	1 554,62	1 554,62	3 109,24	129,8%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,22**	**0,25**	113,2%	**0,14**	**0,14**	**0,27**	179,9%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,35**	0,18	0,18	0,35	129,8%
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**42 697,65**	**48 553,51**	113,7%	**23 505,53**	**23 505,53**	**47 011,05**	206,6%	**23 505,52**	**24 116,23**	**47 621,75**	**61 188,58**	**30 412,70**	**30 409,17**	**60 821,87**	129,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	38 118,29	41 043,32	107,7%	20 965,16	20 965,16	41 930,31	195,8%	21 038,19	21 382,81	42 421,00	55 066,47	27 407,92	27 293,36	54 701,28	130,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 326,85	402,76	30,4%	791,40	791,40	1 582,81	50,9%	803,10	827,19	1 630,29	2 104,95	1 073,04	1 105,23	2 178,27	137,6%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 839,16	3 722,58	97,0%	2 130,21	2 130,21	4 260,41	174,8%	2 144,16	2 217,06	4 361,22	5 133,73	2 520,24	2 613,49	5 133,73	120,5%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 167,10	1 114,37	95,5%	647,58	647,58	1 295,16	172,1%	651,82	673,99	1 325,81	1 560,64	766,15	794,49	1 560,64	120,5%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	44,97	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	19 911,84	20 174,44	101,3%	10 807,90	10 807,90	21 615,79	186,7%	10 807,90	10 807,90	21 615,80	30 390,13	14 975,81	14 975,81	29 951,62	138,6%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 702,16	8 425,88	109,4%	4 273,64	4 273,64	8 547,28	197,2%	4 301,63	4 447,88	8 749,51	10 299,32	**5 334,49**	4 964,83	10 299,32	120,5%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 171,17	7 158,33	171,6%	2 314,43	2 314,43	4 628,86	309,3%	2 329,58	2 408,79	4 738,37	5 577,69	2 738,19	2 839,50	5 577,69	120,5%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 571,53	7 500,83	164,1%	2 536,46	2 536,46	5 072,91	295,7%	2 463,42	2 729,51	5 192,93	6 112,77	3 000,87	3 111,90	6 112,77	120,5%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	7,83	9,35	119,4%	3,92	3,92	7,83	238,9%	3,91	3,91	7,82	9,35	3,92	3,92	7,83	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	7,83	9,35	119,4%	3,92	3,92	7,83	238,9%	3,91	3,91	7,82	9,35	3,92	3,92	7,83	100,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**-202,31**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	792,56	792,56	1 585,11	0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**42 697,65**	**48 755,81**	114,2%	**23 505,53**	**23 505,53**	**47 011,05**	207,4%	**23 505,52**	**24 116,23**	**47 621,75**	**61 188,58**	**29 620,14**	**29 616,62**	**59 236,76**	126,0%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**22,44**	**22,63**	100,9%	**19,63**	**19,63**	**19,63**	115,3%	**19,63**	**20,14**	**19,88**	**19,68**	**19,05**	**19,05**	**19,05**	97,0%
14					0,0%		100,0%		0,0%		102,6%		100,2%	97,1%	100,0%		0,0%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку питьевой воды на 2020 год
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», муниципального образования г. Казань

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**1 326,85**	**402,76**	**30,4%**	**1 582,81**	**119,3%**	**2 178,27**	**137,6%**	**2 104,95**	**133,0%**	**2 178,27**	**137,6%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**21 450,92**	**27 957,60**	**130,3%**	**23 804,62**	**111,0%**	**24 367,84**	**102,4%**	**28 684,15**	**120,5%**	**28 684,15**	**120,5%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**21 450,92**	**27 957,60**	**130,3%**	**23 804,62**	**111,0%**	**24 367,84**	**102,4%**	**28 684,15**	**120,5%**	28 684,15	**120,5%**
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*103,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*18,2%*		*118,2%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**9 177,44**	**12 002,83**	**130,8%**	**10 184,43**	**111,0%**	**10 425,40**	**102,4%**	**12 272,06**	**120,5%**	**12 272,06**	**120,5%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	226,56	117,01	51,6%	251,42	111,0%	257,38	102,4%	302,96	120,5%	302,96	120,5%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	226,56	117,01	51,6%	251,42	111,0%	257,38	102,4%	302,96	120,5%	302,96	120,5%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	5 006,26	4 836,95	96,6%	5 555,58	111,0%	5 687,02	102,4%	6 694,38	120,5%	6 694,38	120,5%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	3 839,16	3 722,58	97,0%	4 260,42	111,0%	4 361,21	102,4%	5 133,73	120,5%	5 133,73	120,5%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	1 167,10	1 114,37	95,5%	1 295,16	111,0%	1 325,81	102,4%	1 560,64	120,5%	1 560,64	120,5%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	3 944,61	7 048,87	178,7%	4 377,43	111,0%	4 481,00	102,4%	5 274,73	120,5%	5 274,73	120,5%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**7 702,16**	**8 463,29**	**109,9%**	**8 547,28**	**111,0%**	**8 749,51**	**102,4%**	**10 299,32**	**120,5%**	**10 299,32**	**120,5%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	7 702,16	8 463,29	109,9%	8 547,28	111,0%	8 749,51	102,4%	10 299,32	120,5%	10 299,32	120,5%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**4 571,32**	**7 491,48**	**163,9%**	**5 072,91**	**111,0%**	**5 192,93**	**102,4%**	**6 112,77**	**120,5%**	**6 112,77**	**120,5%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	43,30	135,20	312,3%	48,05	111,0%	49,19	102,4%	57,90	120,5%	57,90	120,5%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	43,30	54,31	125,4%	48,05	111,0%	49,19	102,4%	57,90	120,5%	57,90	120,5%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	3 564,33	6 089,72	170,9%	3 955,42	111,0%	4 049,01	102,4%	4 766,21	120,5%	4 766,21	120,5%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	2 733,38	5 053,41	184,9%	3 033,30	111,0%	3 105,07	102,4%	3 655,07	120,5%	3 655,07	120,5%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	830,95	1 036,30	124,7%	922,12	111,0%	943,94	102,4%	1 111,14	120,5%	1 111,14	120,5%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	17,86	62,54	350,2%	19,82	111,0%	20,29	102,3%	23,88	120,5%	23,88	120,5%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	945,83	874,64	92,5%	1 049,61	111,0%	1 074,45	102,4%	1 264,77	120,5%	1 264,77	120,5%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	161,15	214,62	133,2%	178,83	111,0%	183,17	102,4%	215,49	120,5%	215,49	120,5%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	784,68	660,02	84,1%	870,78	111,0%	891,28	102,4%	1 049,27	120,5%	1 049,27	120,5%
3	**Амортизация**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	0,00	**0,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**19 919,67**	**20 183,79**	**101,3%**	**21 623,62**	**108,6%**	**21 623,62**	**100,0%**	**30 399,48**	**140,6%**	**29 959,45**	**138,5%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	0,00	**0,0%**
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.	**7,83**	**9,35**	**119,4%**	**7,83**	**100,0%**	**7,83**	**100,0%**	**9,35**	**119,4%**	7,83	**100,0%**
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		7,83	9,35	119,4%	7,83	100,0%	7,83	100,0%	9,35	119,4%	7,83	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.	**19 911,84**	**20 174,44**	**101,3%**	**21 615,79**	**108,6%**	**21 615,79**	**100,0%**	**30 390,13**	**140,6%**	**29 951,62**	**138,6%**
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.	19 911,84	20 174,44	101,3%	21 615,79	108,6%	21 615,79	100,0%	30 390,13	140,6%	29 951,62	138,6%
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	0,00	**0,0%**
4.5	**Экономия расходов**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.8	**Займы и кредиты**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
5	**Нормативная прибыль**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		-202,31									
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.											
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										1 585,11	
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.											
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
12	**Итого НВВ**	тыс. руб.	**42 697,44**	**48 746,46**	**114,2%**	**47 011,05**	**110,1%**	**48 169,73**	**102,5%**	**61 188,58**	**130,2%**	**59 236,76**	**126,0%**

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду ООО «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 №10-115/кс установлены тарифы на техническую воду Обществу с ограниченной ответственностью «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы (далее – ООО «Смежная компания «Интеграция»), в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018 год утверждено				
иные потребители (без учета НДС)	10,46	100%	10,87	103,9%
2019 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	10,36	95,3%	10,36	100,0%
2020 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	10,36	100%	10,98	106,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на техническую воду на 2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» от 29.04.2019 №588/19-н.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директором ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» является Евсеев Алексей Александрович.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории города Казань.

Имущество ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» находится в аренде по договору аренды объектов электросетевого имущества, теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения №07/12-2016-А от 07.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк – Технопарк в сфере высоких технологий «Технополлис «Химград». Срок действия договора с 01.01.2017 г. по 31.12.2022 г.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями технической воды являются потребители категории «прочие»: ИП Даутов, СНТ Сад №4 «ТАСМА», ООО «ПАЛП-Инвест», ОАО НПП «Тасма».

Поставщиком технической воды для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» является ОАО «ТГК-16».

Протяженность водопроводных сетей 5,65 км.

Тариф на техническую воду устанавливается впервые.

Ранее данную услугу по технической воде для сторонних потребителей оказывало ООО «Индустриальный парк «Химград».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 1 621,58 тыс.руб.

Экономия по статьям сложилась:

«Оплата воды, полученной со стороны» на 3,92%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 14,00%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 13,99%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 697,25%;

«Цеховые расходы» на – 22,27%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 54,90%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Смежная компания «Интеграция»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	383 367,00	408 185,41	106%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	383 367,00	408 185,41	106%			
5	Потери воды в сети	м3	18 256,00	10 010,41	55%			
		%	4,76%	2,45%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**365 111,00**	**398 175,00**	109%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	365 111,00	398 175,00	109%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	365 111,00	398 175,00	109%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	377,52	430,37	114%	*1,03*	*1,08*	***-0,05***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,77	130,83	114%	*0,31*	*0,33*	***-0,01***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	286,35	289,16	101%	*0,78*	*0,73*	***0,06***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	200,53	1 598,73	797%	*0,55*	*4,02*	***-3,47***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 587,14	1 524,85	96%	*4,35*	*3,83*	***0,52***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	882,21	1 078,70	122%	*2,42*	*2,71*	***-0,29***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	497,11	770,00	155%	*1,36*	*1,93*	***-0,57***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 945,63**	**5 822,64**	**148%**	*10,81*	*14,62*	***-3,82***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 945,63**	**5 822,64**	**148%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-1 621,58***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2019-2020 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020 г. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Получено воды со стороны	383,367	408,185	428,722	396,75	418,08	97,52%
Подано воды в водопроводную сеть	383,367	408,185	428,722	396,75	418,08	97,52%
Потери воды в водопроводных сетях	18,256	10,01	20,39	18,87	19,90	97,60%
	4,76%	2,45%	4,76%	4,76%	4,76%	
Отпущено воды, всего, в том числе:	365,111	398,175	408,332	377,881	398,175	97,51%
Прочим потребителям	365,111	398,175	408,332	377,881	398,175	97,51%

В соответствии с Методическими указаниями на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года, расчетные объемы отпуска технической воды для ООО «Смежная компания «Интеграция» на 2020 год приняты со снижением на 2,48%.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 019,95	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	4,76	4,76	4,76
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой

выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Смежная компания «Интеграция».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Смежная компания «Интеграция» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме **2 132,95 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме **2 126,66 тыс.руб.**, в том числе:

- *Расходы на приобретение энергетических ресурсов*, в том числе расходы на покупную техническую воду, приняты в сумме:

на 2020 год в сумме **1 839,55 тыс. руб**. (со снижением к ранее принятому уровню 2019 года на 0,6% в связи снижения объемов покупной технической воды на 2,5%).

Корректировка расходов на покупную техническую воду произведена по формуле:

$$РР_i^ф = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПОф}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^ф$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

$Q_i^{ПОф}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^ф$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	Фактический объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.

2018	383,367	383,367	4,14	1587,14
2019	428,722	383,367	4,32	1 851,23
2020	418,08	398,175	4,40	1 839,55

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» покупает техническую у ОАО «ТГК-16» для водоснабжения прочих потребителей города Казань.

Расчет произведен с учетом скорректированного среднегодового тарифа технической воды для АО «ТГК-16» на 2020 год в размере 4,40 руб./куб.м. (без учета НДС).

- *Расходы на арендную плату* приняты в размере **286,35 тыс.руб.** (без учета НДС)

Наименование оборудования	Протяженность водопроводов технической воды, км	Стоимость аренды за месяц, тыс.руб.	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Сумма арендных платежей на 2020 год (тыс.руб./км сети)	Наименование организации № договора
Комплекс водоснабжения	5,65	23,86	286,35	50,68	АО "Химград" аренда, договор№07/12-2016-А от 07.12.2016, срок действия договора с 01.01.2017 г. по 31.12.2022 г.
Итого:	**5,65**	**23,86**	**286,35**	**50,68**	

-Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 50,72 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 50,72 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 1,5% - **0,76 тыс.руб.**

4. Нормативная прибыль - организацией не заявлена.

5. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации - организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2020 год принята в сумме **4 259,61 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 0,7%)**

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020 %
	с 01.01.2020	**с 01.07.2020**	

	по 30.06.2020	**по 31.12.2020**	
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,36	11,04	106,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция».

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2020 год 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 ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2020 год
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», муниципального образования г. Казань

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета 2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт													
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	*	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**365,111**	**398,175**	109,1%	**204,166**	**204,166**	**408,332**	195,0%	**204,166**	**204,166**	**408,332**	**377,881**	199,088	199,088	398,175	97,5%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	365,111	398,175	109,1%	204,166	204,166	408,332	195,0%	204,166	204,166	408,332	377,881	199,088	199,088	398,175	97,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	365,111	398,175	109,1%	204,166	204,166	408,332	195,0%	204,166	204,166	408,332	377,881	199,088	199,088	398,175	97,5%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,04**	**0,05**	109,1%	**0,02**	**0,02**	**0,05**	195,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,04**	**0,02**	**0,02**	**0,04**	92,5%
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**3 894,20**	**5 822,65**	149,5%	**2 115,04**	**2 115,04**	**4 230,08**	275,3%	**2 115,04**	**2 242,28**	**4 357,32**	**4 187,91**	**2 062,55**	**2 197,07**	**4 259,61**	100,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 448,53	5 052,65	146,5%	1 884,30	1 884,30	3 768,60	268,1%	1 883,17	2 001,76	3 884,93	3 715,54	1 830,74	1 958,32	3 789,05	100,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	377,52	430,37	114,0%	195,47	195,47	390,94	220,2%	196,75	203,44	400,19	400,19	196,37	202,26	398,64	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,77	130,83	114,0%	59,43	59,43	118,86	220,2%	59,81	61,84	121,65	121,66	59,70	61,49	121,20	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	286,35	289,16	101,0%	143,18	143,18	286,35	202,0%	143,18	143,18	286,36	286,35	143,18	143,18	286,35	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	200,53	1 598,73	797,3%	103,83	103,83	207,66	1539,8%	104,51	108,06	212,57	212,57	104,31	107,44	211,75	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 587,14	1 524,85	96,1%	925,61	925,61	1 851,23	164,7%	948,37	980,61	1 928,98	1 759,59	906,18	933,37	1 839,55	99,4%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	882,21	1 078,70	122,3%	456,78	456,78	913,57	236,2%	430,55	504,63	935,18	935,18	420,99	510,57	931,57	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	444,92	769,33	172,9%	230,36	230,36	460,73	334,0%	231,87	239,76	471,63	471,61	231,43	238,37	469,81	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,76	0,67	88,7%	0,38	0,38	0,76	177,5%	0,00	0,76	0,76	0,76	0,38	0,38	0,76	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%		0,76	0,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,76	0,67	88,7%	0,38	0,38	0,76	177,5%			0,00	0,76	0,38	0,38	0,76	100,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**-1 577,37**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3 894,20**	**4 245,28**	109,0%	**2 115,04**	**2 115,04**	**4 230,08**	200,7%	**2 115,04**	**2 242,28**	**4 357,32**	**4 187,91**	**2 062,55**	**2 197,07**	**4 259,61**	100,7%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**10,67**	**10,66**	100,0%	**10,36**	**10,36**	**10,36**	102,9%	**10,36**	**10,98**	**10,67**	**11,08**	**10,36**	**11,04**	**10,70**	103,3%
14					0,0%		100,0%		0,0%		106,0%		107,0%	100,0%	106,5%		0,0%

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**2 019,96**	**4 007,96**	**198,4%**	**2 091,74**	**103,6%**	**2 141,24**	**102,4%**	**2 141,24**	**102,4%**	**2 132,95**	**102,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**2 019,96**	**4 007,96**	**198,4%**	**2 091,74**	**103,6%**	**2 141,24**	**102,4%**	**2 141,24**	**102,4%**	**2 132,95**	**102,0%**
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**1 374,51**	**1 639,90**	**119,3%**	**1 423,35**	**103,6%**	**1 457,04**	**102,4%**	**1 457,04**	**102,4%**	**1 451,40**	**102,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	492,29	561,20	114,0%	509,78	103,6%	521,85	102,4%	521,85	102,4%	519,83	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	377,52	430,37	114,0%	390,94	103,6%	400,19	102,4%	400,19	102,4%	398,64	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	114,77	130,83	114,0%	118,84	103,5%	121,66	102,4%	121,66	102,4%	121,20	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	882,22	1 078,70	122,3%	913,57	103,6%	935,18	102,4%	935,18	102,4%	931,57	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**200,53**	**1 598,73**	**797,3%**	**207,66**	**103,6%**	**212,57**	**102,4%**	**212,57**	**102,4%**	**211,75**	**102,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	200,53	1 598,73	797,3%	207,66	103,6%	212,57	102,4%	212,57	102,4%	211,75	102,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**444,92**	**769,33**	**172,9%**	**460,73**	**103,6%**	**471,63**	**102,4%**	**471,63**	**102,4%**	**469,81**	**102,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	4,21	0,00	0,0%	4,41	104,8%	4,52	102,4%	4,52	102,4%	4,46	101,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	4,21		0,0%	4,41	104,8%	4,52	102,4%	4,52	102,4%	4,46	101,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	347,52	638,20	183,6%	359,86	103,6%	368,38	102,4%	368,38	102,4%	366,95	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	266,50	520,01	195,1%	275,97	103,6%	282,50	102,4%	282,50	102,4%	281,41	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	81,02	118,19	145,9%	83,89	103,5%	85,88	102,4%	85,88	102,4%	85,54	102,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	1,74	4,09	235,4%	1,80	103,6%	1,84	102,2%	1,84	102,2%	1,84	102,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	91,45	127,04	138,9%	94,66	103,5%	96,90	102,4%	96,90	102,4%	96,57	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	15,71	18,46	117,5%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	75,74	108,58	143,4%	94,66	125,0%	96,90	102,4%	96,90	102,4%	96,57	102,0%
3	**Амортизация**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**1 874,25**	**1 814,68**	**96,8%**	**2 138,33**	**114,1%**	**2 216,09**	**103,6%**	**2 046,69**	**95,7%**	**2 126,66**	**99,5%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс. руб.	**1 587,14**	**1 524,85**	**96,1%**	**1 851,23**	**116,6%**	**1 928,98**	**104,2%**	**1 759,58**	**95,0%**	**1 839,55**	**99,4%**
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	1 587,14	1 524,85	96,1%	1 851,23	116,6%	1 928,98	104,2%	1 759,58	95,0%	1 839,55	99,4%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.	**0,76**	**0,67**	**88,7%**	**0,76**	**100,0%**	**0,76**	**100,0%**	**0,76**	**100,0%**	**0,76**	**100,0%**
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,76	0,67	88,7%	0,76	100,0%	0,76	100,0%	0,76	100,0%	0,76	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.	**286,35**	**289,16**	**101,0%**	**286,35**	**100,0%**	**286,35**	**100,0%**	**286,35**	**100,0%**	**286,35**	**100,0%**
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.	286,35	289,16	101,0%	286,35	100,0%	286,35	100,0%	286,35	100,0%	286,35	100,0%
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.5	**Экономия расходов**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.8	**Займы и кредиты**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
5	**Нормативная прибыль**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		-1 577,37									
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.											
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.											
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
12	**Итого НВВ**	тыс. руб.	**3 894,20**	**4 245,27**	**109,0%**	**4 230,08**	**108,6%**	**4 357,33**	**103,0%**	**4 187,92**	**99,0%**	**4 259,61**	**100,7%**

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку сточных вод ООО «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 №10-115/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод Общества с ограниченной ответственностью «Смежная компания «Интеграция» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы (далее – ООО «Смежная компания «Интеграция»), в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018 год утверждено				
иные потребители (без учета НДС)	19,98	100%	19,98	103,9%
2019 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	19,27	96,4%	19,27	100,0%
2020 год корректировка				
иные потребители (без учета НДС)	19,27	100%	19,84	103,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на транспортировку сточных вод на 2019-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» от 25.04.2019 №558/19-и.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директором ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» является Евсеев Алексей Александрович.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» осуществляет эксплуатацию имущества на основании Договоров аренды:

-договора аренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Изумрудный город», ЖК «Сокольники») №13-16 от 07.10.2016 г. с ООО «Энергоресурс», срок действия договора с момента регистрации договора аренды в правлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РТ и действует до 31.12.2019 г. и дополнительного соглашения от 27.10.2017 к договору аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016 г. продлен срок аренды имущества до 31.12.2020 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоотведения ЖК «Вербный») №24/10-2017-А от 26.10.2017 г. с ООО «Доходный дом», срок аренды вступает в силу с 01.01.2018 г. и действует по 31.12.2021 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №Ф1 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.01.2018 по 30.11.2018 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №Ф2 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.12.2018 по 31.10.2019 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Острова») №П4 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.11.2019 по 30.09.2020 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Победа») №Ф4 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.12.2018 по 31.10.2019 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Победа») №П1 от 01.10.2017 г. с ООО «Доходный Дом», срок действия договора с 01.11.2019 по 30.09.2020 г.;

-договора аренды инженерных сетей (теплосетевого имущества, электросетевого имущества, объектов водоснабжения и водоотведения по адресу: г. Казань, 2-я Юго-Западная, д.39) №15/07-2017-А от 27.07.2017 г. с ООО «Казанская управляющая компания», срок действия договора с 01.01.2018 по 30.12.2018 г. с пролонгацией;

-договора инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения объектов: ЖК «Весна» Советского района г. Казани, ЖК «Арт Сити» (октябрьский городок),) №05/12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «Энергоресурс»,

срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., дополнительного соглашения №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «МЧС») №04/12-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения ЖК «Молодежный») №01-12-2017-А от 01.12.2017 с ООО «Жилой Комплекс «Молодежный», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора субаренды инженерных сетей (ЖК «Симфония») №08/08-2017-А от 21.08.2017 с ООО «ФОН», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения и водоотведения жилого дома №16А-15 микрорайона М-16А) №06/2017-ВИК от 01.06.2017 с ООО «Теплосервис», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.12.2022 г., дополнительного соглашения №1 от18.09.2018 к договору аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017 с ООО «Теплосервис»;

-договора субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017 с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с 01.01.2018 г. по 31.05.2022 г.;

-договора аренды (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения на территории предприятия) №07/12-2016-А от 07.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с 01.01.2017 г. по 31.12.2022 г.;

-договора аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства) №03/12-2016-А от 05.12.2016 г. с АО «Инновационный индустриальный парк-Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград», срок действия договора с момента его государственной регистрации и действует в течение 5 календарных лет, с пролонгацией;

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения) с ООО «Жилой комплекс «Вербный» №В1» от 01.10.2017 г., срок действия договора с 01.01.2018 по 31.12.2021 г.

-договора аренды инженерных сетей (объектов водоснабжения, водоотведения жилого комплекса «КазанСу») №49/10-2018-А от 26.10.2018 с ООО «Электрические сети», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей (объекты водоснабжения, водоотведения жилого комплекса «Приволжский») №35/10-2018-А от 22.10.2018 с ООО «Синергия», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д.75, 77/2, 73, ул. Адорадского 2,, ул. Четаева д. 4, 4А, 4Б (ЦТП, ЛРМ)) с ООО «Аксис», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская д. 81, 79, 85, 85А, 83, ул. Чистопольская- Четаева (внутриквартальные сети), Ямашева 101) с ООО «Аксис», срок действия с 01.11.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Губкина 52А ТСЖ «Эталон») с ТСЖ «Эталон», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 50А, ТСЖ «Янтарь») с ТСЖ «Янтарь», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Футчика, д. 58Б, ТСЖ «ЖЕЛУДЬ») с ТСЖ «ЖЕЛУДЬ», срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2023 г.;

-договора аренды инженерных сетей №30/90-2019-А от 14.10.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Тецевская, д. 3, ЖК «Острова») с ООО «Зилантова Гора» срок действия с 01.01.2020 по 31.12.2025 г.;

-договора аренды инженерных сетей №15/10-2019-А от 11.10.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Сибгата Хакима,) с ООО «Синергия» срок действия с 01.12.2019 по 31.12.2025 г.;

-договора аренды инженерных сетей №16/10-2019-А от 11.10.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Закиева) с ООО «Синергия» срок действия с 01.11.2019 по 31.12.2025 г.;

-дополнительное соглашение №3 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. А.Аббасова, Ф.Табеева ЖК «Весна» и ЖК «Арт Сити» Октябрьский городок) с ООО «Энергоресурс» срок действия с 01.01.2018 по 31.12.2022 г.;

-договора аренды инженерных сетей №19/06-2019-А от 16.09.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, «Коттеджный поселок КФУ») с ЖСК «Университетский городок КФУ» срок действия с 01.01.2020 по 31.12.2025 г.;

-договора аренды инженерных сетей №43/10-2019-А от 25.10.2019 (объектов водоснабжения и водоотведения, расположенных по адресу: РТ, г. Казань, ул. Приволжская ЖК «Волжская Гавань») с ООО «МегаЛайн» срок действия с 01.01.2020 по 31.12.2025 г.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» оказывает услуги транспортировке питьевой воды потребителям МУП «Водоканал».

Общая протяженность инженерных сетей ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2020 год составляет 85,520 км.

На 2020 год в перечень потребителей включены 6 новых объектов: ЖК «Острова», ЖК «Весна», ЖК «Современник», ЖК «Арт Сити», ЖК «Коттеджный поселок КФУ», ЖК «Волжская Гавань» и сети по ул. Закиева, г. Казань.

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения , м		Протяженность сетей водоотведения , м		№ договора, дата	арендодатель
		2019 (утв.)	2020 (прогноз)	2019 (утв.)	2020 (прогноз)		
1.	ЖК «Изумрудный город»	4 064,10	4 064,10	5 855,10	5 855,10	договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	ООО «Энергоресурс»
2.	ЖК «Сокольники»	1 315,80	1 315,80	2 619,00	2 619,00	договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	ООО «Энергоресурс»
3.	ЖК «Вербный»	-	-	1 066,81	1 066,81	договор аренды инженерных сетей №24/1-2017-А от 26.10.2017,	ООО «Доходный дом»
4.	ЖК «Вербный»	526,26	526,26	-	-	договор аренды инженерных сетей №В1 от 01.10.2017	ООО "ЖК "Вербный"
5.	ЖК «Острова»	2 225,10	2 225,10	475,40	475,40	договор субаренды инженерных сетей №Ф1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф2 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф3 от 01.10.2017,	ООО «Доходный дом»
6.	ЖК «Победа»	1 119,20	1 192,00	1 763,84	1 763,84	договор субаренды инженерных сетей №П3 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №Ф4 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П1 от 01.10.2017, договор субаренды инженерных сетей №П2 от 01.10.2017	ООО «Доходный дом»
7.	г.Казань, 2-я Юго-Западная, д.39	35,00	35,00	295,50	295,50	договор аренды инженерных етей №15/07-2017-А	ООО «Казанская управляющая компания» (ООО «КУК»)
8.	ЖК «Весна»	4 312,00	4 312,00	3 350,00	3 350,00	договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017, дополнительное соглашение №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017;	ООО «Энергоресурс»
9.	ЖК «Арт Сити»	2 765,00	2 765,00	2 397,00	2 397,00	договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017, дополнительное соглашение №1/1 от 29.10.2018 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	ООО «Энергоресурс»
10.	ЖК «МЧС»	2 079,00	2 079,00	1 806,00	1 806,00	договор аренды инженерных сетей №04/12-2017-А от 21.08.2017	ООО «ФОН»
11.	ЖК «Молодежный»	882,00	882,00	743,00	743,00	договор аренды инженерных сетей №01/12-2017-А от 01.12.2017	ООО ЖК «Молодежный»

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения , м		Протяженность сетей водоотведения , м		№ договора, дата	арендодатель
		2019 (утв.)	2020 (прогноз)	2019 (утв.)	2020 (прогноз)		
12.	ЖК «Симфония»	404,80	404,80	575,80	575,80	договор субаренды инженерных сетей №08/08-2017-А от 21.08.2017	ООО «ФОН»
15.	ЖК «Дубрава»	1 402,60	1 402,60	1 583,20	1 583,20	договор инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017, дополнительное соглашение к договору от аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017	ООО «Теплосервис»
16.	АО «Химград»	-	-	272,00	272,00	договора субаренды государственного имущества, составляющего казну Республики Татарстан (объекты водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, и электроснабжения по адресу: РТ, г. Казань, ул. Восстания, д.100) №25/10-2017-А от 27.10.2017	АО «Химград»
17.	АО «Химград»	10 486,00	10 486,00	31 556,90	31 556,90	договор аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016, доп.соглашение от 27.10.2017 к договору аренды №07/12-2016-А от 07.12.2016	АО «Химград»
18.	АО «Химград»	9 622,30	9 622,30	2 579,34	2 579,34	договор аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплосетевого хозяйства №03/12-2016-А от 05.12.2016, доп.соглашение от 25.10.2017 к договору аренды №03/12-2016-А от 05.12.2016	АО «Химград»
19	ЖК «КазанСу»	848,90	848,90	2 103,50	2 103,50	договор аренды инженерных сетей №49/10-2018-А от 26.10.2018»	ООО «Электрические сети»
20	ЖК «Приволжский»	1 166,60	1 166,60	3 676,20	3 676,20	договора аренды инженерных сетей№35/10-2018-А от 22.10.2018	ООО «Синергия»
21	объекты водоснабжения и водоотведения расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 75,77/2,73, ул. Адорадского 2,, ул. Четаева 4,4А,4Б(ЦТП, ЛРМ)	2 289,00	2 289,00	2 776,00	2 776,00	договора аренды инженерных сетей №104/10-2018-А от 26.10.2018	ООО «Аксис»
22	объекты водоснабжения и водоотведения расположенные по адресу: РТ, г. Казань, ул. Чистопольская 81,79, 85,85А,83, ул. Чистопольская-Четаева (внутриквартальные сети), Ямашева 101	3 125,60	3 125,60	3 144,00	3 144,00	договора аренды инженерных сетей №110/10-2018-А от 26.10.2018	ООО «Аксис»
23	РТ, г. Казань, ул. Губкина 52А ТСЖ «Эталон»	80,00	80,00	130,00	130,00	договора аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Эталон»
24	г. Казань, ул. Калинина,30 ТСЖ «Калинина,30»	11,00	-	150,00	-	договора аренды инженерных сетей №94/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Калинина,30»
25	ТСЖ «Уютный дом»	20,00	-	40,00	-	договора аренды инженерных сетей №91/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Уютный дом»
26	РТ, г. Казань, ул. Космонавтов, д.39Б, ТСЖ «Космос»	100,00	-	200,00	-	договора аренды инженерных сетей №96/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Космос»
27	РТ, г. Казань, ул. Кул Гали, д.24, ТСЖ «Кул Гали»	30,00	-	100,00	-	договора аренды инженерных сетей №97/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Кул Гали»

№ п.п.	наименование объекта	Протяженность сетей водоснабжения , м		Протяженность сетей водоотведения , м		№ договора, дата	арендодатель
		2019 (утв.)	2020 (прогноз)	2019 (утв.)	2020 (прогноз)		
28	РТ, г. Казань, ул. Латыпова, д.58, ТСН «Дом на Латыпова»	20,00	-	70,00	-	договора аренды инженерных сетей №95/10-2018-А от 26.10.2018	Товариществом собственников недвижимости «Дом на Латыпова»
29	РТ, г. Казань, ул. Петербурская, д.30, ТСЖ «Центр-30»	90,00	-	140,00	-	договора аренды инженерных сетей №98/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Центр-30»
30	РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 26А, ТСН «Сафиуллина 26А»	20,00	-	100,00	-	договора аренды инженерных сетей №99/10-2018-А от 26.10.2018	Товариществом собственников недвижимости «Сафиуллина 26А»
31	РТ, г. Казань, ул. Сафиуллина, д. 50А, ТСЖ «Янтарь»	30,00	30,00	160,00	160,00	договора аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Янтарь»
32	РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 12/83, ТСЖ «Шаляпина 14»	40,00	-	90,00	-	договора аренды инженерных сетей №101/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Шаляпина 14»
33	РТ, г. Казань, ул. Шаляпина, д. 14/83, ТСЖ «Шаляпина 14»)	140,00	-	30,00	-	договора аренды инженерных сетей №102/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Шаляпина 14»
34	РТ, г. Казань, ул. Арбузова, д. 19, ТСЖ «Арбузова-19»	5,00	-	100,00	-	-договора аренды инженерных сетей №103/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «Арбузова-19»,
35	РТ, г. Казань, ул. Футчика, д. 58Б, ТСЖ «ЖЕЛУДЬ»	30,00	30,00	80,00	80,00	договора аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018	ТСЖ «ЖЕЛУДЬ»
36	РТ, г. Казань, ул. Тецевская, д. 3, ЖК «Острова»	-	179,00	-	522,00	№30/09-2019-А от 14.10.2019	ООО "Зилантова Гора"
37	РТ, г. Казань, ул. Закиева	-	546,00	-	134,20	№16/10-2019-А от 11.10.2019	ООО «Синергия»
37	РТ, г. Казань, ул. Сибгата Хакима, ЖК Современник	-	1 177,10	-	1 131,00	№15/10-2019-А от 11.10.2019	ООО «Синергия»
38	РТ, г. Казань, ул. А.Аббасова, Ф.Табеева ЖК «Весна» и ЖК «Арт Сити» Октябрьский городок	-	4 575,13	-	6 613,31	дополнительное соглашение №3 к договору аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017	ООО «Энергоресурс»
39	РТ, г. Казань, «Коттеджный поселок КФУ»	-	2 731,48	-	4 016,90	№19/06-2019-А от 16.09.2019	ЖСК «Университетский городок КФУ»
40	РТ, г. Казань, ул. Приволжская ЖК «Волжская Гавань»	-	3 135,00	-	4 095,00	№43/10-2019-А от 25.10.2019	ООО «МегаЛайн»
	Итого 2020	**49 285,26**	**61 226,00**	**70 028,59**	**85 520,00**		

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности представлена в Госкомитет.

Основные направления деятельности Общества:

-транспортировка питьевой воды;

- водоснабжение технической водой;
- транспортировка сточных вод;
- передача тепловой энергии;
- передача электрической энергии;
- технологическое присоединение к электрическим сетям.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена **убыток** в размере – **290,24 тыс.руб.**

Экономия по статьям сложилась:

«Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы» на 24,01%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 8,97%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 8,10%

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 16,12%;

«Цеховые расходы» на – 26,75%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 8,14%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Смежная компания «Интеграция»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	2 355 908,00	2 554 671,34	108%			
2	Технологические нужды предприятия	м3			0%			
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**2 355 908,00**	**2 554 671,34**	108%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	228,00	204,00	89%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	2 355 680,00	2 554 467,34	108%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	2 355 680,00	2 554 467,34	108%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 120,89	851,77	76%	*0,48*	*0,33*	***0,14***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 807,80	8 507,87	109%	*3,31*	*3,33*	***-0,02***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 373,57	2 565,88	108%	*1,01*	*1,00*	***0,00***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	17 385,58	17 685,00		*7,38*	*6,92*	***0,46***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5 600,44	6 503,13	116%	*2,38*	*2,55*	***-0,17***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на	тыс.				*0,00*	*0,00*	***0,00***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Смежная компания «Интеграция»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	отдельных стадиях технологического процесса	руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 500,03	9 505,92	127%	*3,18*	*3,72*	***-0,54***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	5 282,77	5 713,04	108%	*2,24*	*2,24*	***0,01***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**47 071,08**	**51 332,61**	**109%**	***19,98***	***20,09***	***-0,11***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**47 071,08**					
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-290,24***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утв.)	2018 год (факт.)	2019 год (утв.)	2020 год (предложение организации)	2020 год (коррек)	Отклонение, %
Пропущено сточных вод, всего	2355,91	2554,67	2355,91	3717,87	3717,87	157,8%
Технологические нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	2355,91	2554,67	2355,91	3717,87	3717,87	157,8%
Хозяйственные нужды предприятия	0,228	0,204	0,228	0,228	0,228	100,0%
Принято товарных сточных вод, в том числе от:	2355,68	2554,47	2355,68	3717,65	3717,65	157,8%
прочих потребителей	2355,68	2554,47	2355,68	3717,65	3717,65	157,8%

Расчетные объемы транспортируемых сточных вод на 2020 год определены с учетом предложения ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция».

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
		2018 г.	**2019 г.**	**2020 г.**

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	28 555,58	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,09	0,09	0,09

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Смежная компания «Интеграция».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Смежная компания «Интеграция» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме **38 942,08 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 18,9%).

Рост операционных расходов обусловлен корректировкой операционных расходов в связи увеличением основных средств. Пересчет операционных расходов произведен в соответствии с п.45 Методических указаний (ИКА=0,1659).

2. Неподконтрольные расходы – расходы, связанные с уплатой налогов сборов, арендную плату утверждены на 2020 год в сумме **31 697,49 тыс.руб.** на основании представленных организацией заключенных договоров аренды (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 55,3%).

В том числе:

-Расходы на арендную плату.

Расходы на арендную плату на 2020 год в сумме 31 688,46 тыс. руб. приняты Госкомитетом на основании представленных организацией

заключенных договоров аренды (заключены новые договора аренды инженерных сетей).

№ п/п	Контрагент	Расположение объекта	Реквизиты договора	Срок действия	Стоимость аренды в месяц	Стоимость аренды в год	Протяженность сетей водоотведения, м	Уд. затраты суммы арендной платы на 1 м протяженности сети, руб/м
					руб. без НДС	руб. без НДС		
1	АО "Химград"	Технополис ХГ (комплексы)	Договор аренды объектов водоснабжения и водоотведения, электросетевого и теплового хозяйства №03/12-2016-А от 05.12.2016, доп. согл. от 25.10.2017 к договору аренды №03/12-2016-А от 05.12.2016	16.01.2023	180 129	2 161 543	2 579	838,13
2	АО "Химград"	Технополис ХГ (сети)	07/12-2016-А от 07.12.2016	31.12.2022	31 846	382 152	31 557	12,11
3	АО "Химград"	Технополис ХГ (новые сети)	25/10-2017-А от 27.10.2017	15.05.2022	14 594	175 130	272	643,86
4	ООО "Энергоресурс"	ЖК "Изумрудный город"	Договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	31.12.2019	160 903	1 930 835	5 855	329,78
5	ООО "Энергоресурс"	ЖК "Сокольники"	Договор аренды инженерных сетей №13-16 от 07.10.2016	31.12.2019	93 163	1 117 953	2 619	426,86
6	ООО "Энергоресурс"	ЖК "АртСити"	Договор аренды инженерных сетей 05/12-2017-А от 01.12.2017 ДС №1/1 от 29.10.2018 ДС №3 от 14.10.2019 г.	31.12.2020	434 714	5 216 562	8 790	593,47
7	ООО "Энергоресурс"	ЖК "Весна"	Договор аренды инженерных сетей №05/12-2017-А от 01.12.2017 ДС №1/1 от 29.10.2018.10.2019 г. ДС №3 от 14.10.2019 г.	31.12.2020	147 136	1 765 632	3 570	494,57
8	ООО "Доходный дом"	ЖК "Победа"	П1,П2 от 01.10.2017	31.12.2021	73 753	885 040	1 764	501,72
9	ООО "Доходный дом"	ЖК "Вербный"	24/10-2017-А от 26.10.2017		69 239	830 866	1 067	778,69
10	ООО "Доходный дом"	ЖК "Острова"	П4,Ф3 от 01.10.2017	31.12.2021	13 231	158 771	475	334,25
11	ООО "Теплосервис"	ЖК "Дубрава"	Договор аренды инженерных сетей №06/2017-ВИК от 01.06.2017	31.12.2022	153 932	1 847 185	1 583	1 166,89
12	ООО "Аксис"	71 квартал	104/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2022	88 414	1 060 974	2 776	382,20
13	ООО "Аксис"	75 квартал	110/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2022	69 761	837 137	3 144	266,26
14	ООО "ФОН"	ЖК "Симфония" (Ривьера)	08/08-2017-А от 21.08.2017	31.12.2022	30 663	367 952	576	638,81
15	ООО "ЖК Молодежный"	ЖК "Молодежный"	01/12-2017-А от 01.12.2017	31.12.2022	142 651	1 711 808	743	2 303,91
16	ООО "ФОН"	ЖК "МЧС"	04/12-2017-А от 01.12.2017	31.12.2022	68 690	824 278	1 806	456,41
17	ООО "КУК"	Жил дом "2-я Юго-западная"	№15/07-2017-А от 27.07.2017	30.12.2018	8 465	101 582	296	343,18
18	ООО "Синергия"	ЖК Приволжский	Договор аренды инженерных сетей №35/10-2018-А от 26.10.2018 г.	31.12.2023	302 131	3 625 569	3 676	986,28
19	ООО "Электрические сети"	ЖК "КазанСу"	Договор аренды инженерных сетей №49/10-2018-А от 26.10.2018 г.	31.12.2023	55 502	666 022	2 103	316,70
20	ТСЖ "Эталон"	Губкина 52 А	Договор аренды инженерных сетей №93/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2023	4 201	50 416	130	387,82
21	ТСЖ "Янтарь"	Сафиуллина 50 А	Договор аренды инженерных сетей №100/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2023	6 722	80 665	160	504,16

№ п/п	Контрагент	Расположение объекта	Реквизиты договора	Срок действия	Стоимость аренды в месяц	Стоимость аренды в год	Протяженность сетей водоотведения, м	Уд. затраты суммы арендной платы на 1 м протяженности сети, руб/м
					руб. без НДС	руб. без НДС		
22	ТСЖ "Желудь"	Фучика 58 Б	Договор аренды инженерных сетей №90/10-2018-А от 26.10.2018	31.12.2023	2 521	30 250	80	378,13
23	ООО "Синергия"	ЖК "Современник"	№15/10-2019-А от 11.10.2019 г.	31.12.2025	116 896	1 402 756	1 131	1 240,28
24	ООО "Синергия"	ЖК "Гармония"	№16/10-2019-А от 11.10.2019 г.	31.12.2025	10 878	130 540	134	974,18
25	ЖСК "Университетский городок КФУ"	КП "Университетский городок КФУ"	№19/06-2019-А от 16.09.2019	31.12.2025	148 590	1 783 083	4 017	443,88
26	ООО "Зилантова Гора"	ЖК "Новые острова"	№30/09-2019-А от 14.10.2019	31.12.2025	23 046	276 553	522	529,80
27	ООО "Мегалайн"	ЖК "Волжская Гавань"	№43/10-2019-А от 14.10.2020	31.12.2025	170 461	2 045 527	4 095	499,52
Общий итог:						**31 466 779**	**85 520**	**367,95**

Согласно договора аренды нежилых помещений №28/10-2019-А от 14.10.2019 с ООО «СМУ Сельстрой» сумма аренды составляет 1 697,76 тыс.руб. Заявленная арендная плата Госкомитетом принята в части амортизации и налога на имущество в размере 1 243,34 тыс.руб. Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 17,8% - **221,69 тыс.руб.**

Заявленные договора аренды нежилых помещений №01-06/2019 от 01.07.2019, №01-06/2019/1 от 01.07.2019, , №03-06/2019 от 03.07.2019, №03-06/2019/1 от 04.09.2019 на общую сумму 727,421 тыс.руб. Госкомитетом не приняты, т.к. данные расходы отражаются в общехозяйственных расходах которые в свою очередь относятся к операционным расходам.

-Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 50,72 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 50,72 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 17,8% - 9,02 тыс.руб.

Амортизация основных средств организацией не заявлена.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 665,96 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 47,8%);

В связи с тем, что не все канализационные сити ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» являются напорными, Госкомитетом произведена корректировка в части транспортируемого объема сточных вод через канализационные насосные станции по объектам:

Оборудование канализационных насосных станций	**Пропущено сточных вод, план на 2020 год**
Канализационный насос Grundfos, ЖК "Изумрудный город"	385 288,6
Канализационный насос Amarex, ЖК "Сокольники"	107 300,7
Канализационный насос Grundfos, ЖК "Арт Сити"	281 681,7
Канализационный насос Grundfos, ЖК "Весна"	371 874,4
Канализационный насос Amarex, 2-я Юго-Западная	24 425,05
Канализационный насос Amarex КНС ЖК "Молодежный"	26 020,64
Канализационный насос Grundfos ЖК "Вербный"	79 412,74
Канализационный насос Grundfos ЖК КазанСУ	37 713,86
КНС ЖК "Приволжский"	6 906,447
итого куб.м.	**1 320 624,16**

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	2355,91	0,09	5,28	1120,89
2019	2825,31	0,09	5,01	1275,03
2020	1320,62	0,09	5,60	665,97

Тариф на электрическую энергию принят по средней цене АО «Татэнергосбыт» за 10 месяцев 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Нормативная прибыль - организацией не заявлена.

6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации - организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020 год исключены экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования:

За отчетный период 2018 года из НВВ 2020 года исключена сумма неосвоения средств, заложенных в тарифе на «Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)» размере ***269,12 тыс.руб.***

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2020 год в сумме **71 036,42 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 30,5%) (в связи с увеличением объемов эксплуатируемых сетей по дополнительно заключенным новым договорам аренды инженерных сетей).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», для потребителей муниципального образования г. Казань			
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	19,11	19,11	99,2%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция» на 2020 год. 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 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год
ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», муниципального образования г. Казань

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год				2020 год			2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		утверждено				утверждено				2020 год			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**				да	**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**2 355,906**	**2 554,675**	**108,4%**	**1 412,653**	**1 412,653**	**2 825,305**	**119,9%**	**1 412,653**	**1 412,653**	**2 825,306**	**3 717,87**	**1 858,94**	**1 858,94**	**3 717,87**	**131,6%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,228	0,208	**91,2%**	0,114	0,114	0,228	**100,0%**	0,114	0,114	0,228	0,228	0,114	0,114	0,228	**100,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	2 355,678	2 554,467	**108,4%**	1 412,539	1 412,539	2 825,077	**119,9%**	1 412,539	1 412,539	2 825,078	3 717,645	1 858,823	1 858,823	3 717,645	**131,6%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2 355,678	2 554,467	**108,4%**	1 412,539	1 412,539	2 825,077	**119,9%**	1 412,539	1 412,539	2 825,078	3 717,645	1 858,823	1 858,823	3 717,645	**131,6%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,27**	**0,29**	**108,4%**	**0,16**	0,16	**0,32**	**119,9%**	**0,21**	0,21	**0,42**	0,424	**0,21**	0,21	**0,42**	**131,6%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**47 071,32**	**51 332,60**	**109,1%**	**27 218,43**	**27 218,43**	**54 436,85**	**115,6%**	**27 218,44**	**28 031,67**	**55 250,11**	**71 509,23**	**35 653,71**	**35 651,83**	**71 305,54**	**131,0%**
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*41 788,31*	*45 619,56*	**109,2%**	*24 189,25*	*24 189,25*	*48 378,49*	**115,8%**	*24 286,11*	*24 762,49*	*49 048,60*	64 308,246	31 759,007	32 345,558	64 104,565	**132,5%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 120,89	851,77	**76,0%**	637,52	637,52	1 275,03	**113,8%**	646,94	666,35	1 313,29	1 742,404	328,066	337,908	665,975	**52,2%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 807,80	8 507,87	**109,0%**	4 478,05	4 478,05	8 956,09	**114,7%**	4 507,37	4 660,62	9 167,99	10 647,727	5 227,161	5 420,566	10 647,727	**118,9%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 373,57	2 565,88	**108,1%**	1 361,32	1 361,32	2 722,65	**114,7%**	1 370,24	1 416,83	2 787,07	3 236,906	1 589,056	1 647,851	3 236,906	**118,9%**
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	17 385,58	17 685,00	**101,7%**	10 198,79	10 198,79	20 397,58	**117,3%**	10 198,79	10 198,79	20 397,58	32 194,200	15 844,235	15 844,235	31 688,469	**155,4%**
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5 600,44	6 503,13	**116,1%**	3 212,05	3 212,05	6 424,09	**114,7%**	3 233,08	3 343,00	6 576,08	7 637,481	3 749,377	3 888,104	7 637,481	**118,9%**
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 500,03	9 505,92	**126,7%**	4 301,53	4 301,53	8 603,05	**114,7%**	4 329,69	4 476,90	8 806,59	8 849,528	5 021,113	5 206,894	10 228,007	**118,9%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000		**0,0%**
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 273,98	5 701,69	**108,1%**	3 024,67	3 024,67	6 049,34	**114,7%**	2 927,82	3 264,67	6 192,49	7 191,954	**3 894,70**	3 297,250	7 191,954	**118,9%**
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*9,03*	*11,35*	**125,7%**	*4,51*	*4,51*	*9,02*	**99,9%**	*4,51*	*4,51*	*9,02*	9,030	0,000	9,020	9,020	**100,0%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000		0,000	0,000	**0,0%**
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	9,03	11,35	**125,7%**	4,51	4,51	9,02	**99,9%**	4,51	4,51	9,02	9,030		9,020	9,020	**100,0%**
5	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000		**0,0%**
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	-290,21	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	0,000	0,000		**0,0%**
7	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,000	134,560	134,560	269,120	**0,0%**
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**47 071,32**	**51 622,82**	**109,7%**	**27 218,43**	**27 218,43**	**54 436,85**	**115,6%**	**27 218,44**	**28 031,67**	**55 250,11**	**71 509,23**	**35 519,15**	**35 517,27**	**71 036,42**	**130,5%**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**19,98**	**20,21**	**101,1%**	**19,27**	**19,27**	**19,27**	**96,4%**	**19,27**	**19,84**	**19,56**	**19,23**	**19,11**	**19,11**	**19,11**	**99,2%**
10							100,0%				103,0%		98,4%	99,2%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2020 год

ООО «Смежная сетевая компания «Интеграция», муниципального образования г. Казань

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		**да**	**да**		**да**		**да**		**да**		**да**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**1 120,89**	**851,77**	**76,0%**	**1 275,03**	**149,7%**	**1 313,28**	**103,0%**	**1 742,40**	**136,7%**	**665,97**	**52,2%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**28 555,57**	**32 784,49**	**114,8%**	**32 755,23**	**99,9%**	**33 530,22**	**102,4%**	**37 563,60**	**114,7%**	**38 942,08**	**118,9%**
	Операционные расходы (проверка)		28 555,57	32 784,49	**114,8%**	32 755,23	**99,9%**	33 530,22	**102,4%**	37 563,60	**114,7%**	**38 942,08**	**118,9%**
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		103,00%		103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		16,59%		116,59%	
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**17 681,40**	**20 579,66**	**116,4%**	**20 281,79**	**98,6%**	**20 761,65**	**102,4%**	**22 734,16**	**112,1%**	**24 112,64**	**118,9%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	226,56	74,73	33,0%	259,88	347,8%	266,03	102,4%	308,97	118,9%	308,97	118,9%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	226,56	74,73	33,0%	259,88	347,8%	266,03	102,4%	308,97	118,9%	308,97	118,9%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	10 181,37	11 073,74	108,8%	11 678,74	105,5%	11 955,06	102,4%	13 884,63	118,9%	13 884,63	118,9%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	7 807,80	8 507,87	109,0%	8 956,09	105,3%	9 167,99	102,4%	10 647,73	118,9%	10 647,73	118,9%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	2 373,57	2 565,88	108,1%	2 722,65	106,1%	2 787,07	102,4%	3 236,91	118,9%	3 236,91	118,9%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	7 273,47	9 431,19	129,7%	8 343,17	88,5%	8 540,56	102,4%	8 540,56	102,4%	9 919,04	118,9%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**5 600,44**	**6 503,13**	**116,1%**	**6 424,09**	**98,8%**	**6 576,09**	**102,4%**	**7 637,48**	**118,9%**	**7 637,48**	**118,9%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	5 600,44	6 503,13	116,1%	6 424,09	98,8%	6 576,09	102,4%	7 637,48	118,9%	7 637,48	118,9%
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**5 273,74**	**5 701,69**	**108,1%**	**6 049,35**	**106,1%**	**6 192,49**	**102,4%**	**7 191,95**	**118,9%**	**7 191,95**	**118,9%**
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	58,41	138,95	237,9%	67,00	48,2%	68,58	102,4%	79,65	118,9%	79,65	118,9%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	50,03	52,80	105,5%	57,39	108,7%	58,75	102,4%	68,23	118,9%	68,23	118,9%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.	8,37	86,14	1029,0%	9,60	11,1%	9,83	102,4%	11,42	118,9%	11,42	118,9%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	4 112,03	4 385,39	106,6%	4 716,78	107,6%	4 828,84	102,4%	5 607,69	118,9%	5 607,69	118,9%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	3 153,40	3 673,33	116,5%	3 617,17	98,5%	3 703,10	102,4%	4 300,38	118,9%	4 300,38	118,9%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	958,63	712,06	74,3%	1 099,61	154,4%	1 125,74	102,4%	1 307,31	118,9%	1 307,31	118,9%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	609,63	325,88	53,5%	699,28	214,6%	715,83	102,4%	831,37	118,9%	831,37	118,9%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	20,60	57,26	278,0%	23,63	41,3%	24,19	102,4%	28,09	118,9%	28,09	118,9%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	473,08	794,22	167,9%	542,66	68,3%	555,06	102,3%	645,16	118,9%	645,16	118,9%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	185,91	213,47	114,8%	213,25	99,9%	218,30	102,4%	253,53	118,9%	253,53	118,9%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	287,17	580,75	202,2%	329,41	56,7%	336,76	102,2%	391,63	118,9%	391,63	118,9%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**17 394,62**	**17 696,35**	101,7%	**20 406,61**	115,3%	**32 203,23**	157,8%	**32 203,23**	157,8%	**31 697,49**	155,3%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**9,03**	**11,35**	**125,7%**	**9,03**	**79,6%**	**9,03**	**100,0%**	**9,03**	**100,0%**	**9,03**	**100,0%**
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	9,03	11,35	125,7%	9,03	79,6%	9,03	100,0%	9,03	100,0%	9,03	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс.руб.	17 385,59	17 685,00	101,7%	20 397,58	115,3%	32 194,20	157,8%	32 194,20	157,8%	31 688,46	155,4%
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.	17 385,59	17 685,00	101,7%	20 397,58	115,3%	32 194,20	157,8%	32 194,20	157,8%	31 688,46	155,4%
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.5	**Экономия расходов**	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	269,12	0,0%
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8	**Займы и кредиты**	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5	**Нормативная прибыль**	тыс.руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		-290,21	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	**47 071,08**	**51 622,81**	**109,7%**	**54 436,87**	**105,5%**	**67 046,73**	**123,2%**	**71 509,23**	**131,4%**	**71 036,42**	**130,5%**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «РСК» муниципального образования г. Казань
(жилой район «Салават Купере»)
на 2020 год

№ тарифного дела: **26/119**

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 организации ООО «РСК» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 14.05.2019 № 114 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/119, 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 методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

ООО «РСК» покупает воду у ПАО «Казаньоргсинтез» и далее транспортирует через водопроводные сети от блокировочной камеры В-12 до жилого района «Салават Купере». Основные средства ООО «РСК» арендует у некоммерческой организации «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан», договор №833/Ф от 09.06.2016, с дополнительным соглашением №2 от 12.10.2017 в части уточнения условий договора, регулирующих размер арендной платы и порядок расчета по договору.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Водоканал - КП» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором ООО «РСК» является Хафизов Ильнар Рифатович.

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№394-исх от 26.04.2019).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «РСК» осуществляет услуги водоснабжения и водоотведения жилого комплекса «Салават Купере» Протяженность водопровода составляет 14,95 км. ООО «РСК» покупает воду у ПАО «Казаньоргсинтез» на основании договора от 01.02.2016 №08-2728/16 и осуществляет деятельность по управлению многоквартирными домами жилого комплекса «Салават Купере» в соответствии с лицензией, выданной Государственной жилищной инспекцией РТ от 31.07.2015 №236.

Жилой комплекс «Салават Купере» расположен в западной части Кировского района г.Казани, между поселками Залесный и Осиново, с западной стороны участка проходит автодорога М7 «Волга», на востоке лесного массива по ул.Тэцевская.

Постановлением Исполнительного комитета города Казани от 09.02.2018 № 605 «О гарантирующих организациях в сфере водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г.Казани» ООО «РСК» присвоен статус гарантирующего поставщика.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета 07.12.2018 №10-128/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «РСК»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,97	20,56	103,0
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,64	17,13	103,0

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере -16115,27 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на аренду на 358%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3			0%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3	Получено воды со стороны	м3	923 572,32	422 492,00				
4	Подано воды в сеть	м3	923 572,32	439 763,00	48%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3		1 263,00	0%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**923 572,32**	**438 500,00**	**47%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	923 572,32	438 500,00	47%			
10.1	население	м3	900 519,27	413 142,00	46%			
10.2	бюджетные потребители	м3	7 920,00	17 682,00	223%			
10.3	прочие потребители	м3	15 133,05	7 676,00	51%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 060,30	1 033,24	97%	*1,15*	*2,36*	***-1,21***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	320,21	313,74	98%	*0,35*	*0,72*	***-0,37***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		2,79	0%	*0,00*	*0,01*	***-0,01***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 349,00	10 761,57	458%	*2,54*	*24,54*	***-22,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	9 789,87	4 493,45	46%	*10,60*	*10,25*	***0,35***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	61,99	813,89	1313%	*0,07*	*1,86*	***-1,79***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1296,75	5 703,53	440%	*1,40*	*13,01*	***-11,60***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	172,09	166,57	97%	*0,19*	*0,38*	***-0,19***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**15 050,21**	**23 288,78**	**155%**	*16,30*	*53,11*	***-36,81***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**15 050,21**	**7 173,51**	**48%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-16 115,27**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Получено воды со стороны	438,500	808,143	808,143	812,183	100,5
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия					
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	438,500	808,143	808,143	812,183	100,5
Потери воды	0	0	0	0	
Объем реализации воды	438,500	808,143	808,143	812,183	
Расход воды на собственные нужды предприятия					
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	17,682	18,110	18,110	18,110	100,5
По группе потребителей «Население»	413,142	786,073	786,073	786,073	100,0
	94,3%	97,3%	97,3%	97,3%	
По группе потребителей «Прочие»	7,676	3,960	3,960	8,000	202,0

Расчетный объем водоснабжения на 2020 год принят с учетом роста потребления по прочим потребителям (с учетом факта по итогам 2018 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 VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год

факт	23 288,78		
Утверждено ГКРТТ		13 647,09	
прогноз организации			31 375,88
принято ГКРТТ			14 193,26

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

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**
31 375,88	17,13	100,0%	60,45	352,80

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 10834,68 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 79,86 тыс.руб. в том числе:

Горюче-смазочные материалы – 79,86 тыс.руб.(со снижением от предложения организации на 28,74 тыс.руб.).

Расход бензина 2 200,00 л.

Средняя цена 1 литра бензина 36,30 руб.(принята с учетом факта 2018 года и индексацией на 2019 и 2020 годы).

2. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1456,97 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1119,02 тыс.руб., на уровне предложения организации. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 337,95 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел., на уровне утвержденного периода.

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Транспортирование воды			
Обходчик ВКС	3,00	31,08	1 119,02
Итого	3,00	31,08	**1 119,02**

3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 24,60 тыс.руб., отклонение от предложения организации 755,98 тыс.руб. Исключены затраты на заработную плату мастера, в связи с наличием в штатном расписании ИТР инженера по системам водоснабжения. Учтены затраты на оплату спецодежды, профосмотры для трех обходчиков водопроводных сетей.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	564,96		
2	Отчисления на социальное страхование	170,62		
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	24,60	98,0
4	Прочее	20		
Итого		**780,58**	**24,6**	

* *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.

4. Прочие прямые расходы

Проведение лабораторно-инструментальных исследований и измерений по программе производственного контроля качества питьевой воды договор №50/3 от 28.03.2019 (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ») на 135,87 тыс.руб. Затраты учтены на уровне факта по итогам 2018 года, с учетом индекса на 2019 и 2020 годы. Исключены затраты на приобретение инструментов, приспособлений на 38,37 тыс.руб. в связи с фактическим приобретением в 2018 году.

II. Ремонтные расходы

ООО «РСК» на 2020 год запланировало текущий ремонт магистральных сетей на 3417,40 тыс.руб.

Госкомитет не учел данные расходы в связи с отсутствием дефектных ведомостей, согласованных с собственником и учетом суммы амортизации по договору аренды с Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан».

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 21344,40 тыс.руб., что ниже предложения организации на 18213,62 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, в кол-ве 17 ед. Заработная плата АУП принята на уровне предложения организации.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Административные расходы приняты на уровне расходов, учтенных при расчете тарифа на тепловую энергию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	23 307,05	13862,21	59,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 038,73	4678,90	66,5
3	Транспортные расходы	2 627,28		0,0
4	Подготовка кадров	42,80	161,36	377,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	481,05	333,00	69,2
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	147,00	73,39	49,9
7	Прочие услуги по договорам (электронный документооборот)	150,72	205,5	136,3
8	Информационно-техническое обслуживание	625,33	130,00	20,8
9	Заправка картриджей	40,00	22,26	55,7
10	Страхование имущества	383,30	10,80	2,8
11	Аренда зданий (офис на Зинина 10. Договор от 16.03.2015 №19-0816/1015 с ОАО «ТГК-16»)	2 488,63	1478,74	59,4
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	2 226,14	388,24	17,4
Итого		**39558,02**	**21344,40**	**54,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Численность сотрудников (26 счет) согласно штатному расписанию	17,00	67,95	13862,21
Итого	**17,00**	**67,95**	**13862,21**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и транспортировки питьевой воды и сточных вод. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Согласно п. 1.5. Приказа ООО «РСК» от 26.11.2018 №62-п Об утверждении положения ведения раздельного учета возможно перераспределение общехозяйственных и общепроизводственных затрат по регулируемым видам деятельности. По услуги «Водоснабжение жилого комплекса «Салават Купере» принято 13,65% - 2913,51 тыс.руб.

Вид деятельности	% распределения
Теплопередача ЕТО-2	45,43
Теплопередача ЕТО-3	1,49
Теплоснабжение М-14	19,61
Транспортировка питьевой воды М-14	3,80
Транспортировка сточных вод М-14	2,68
Водоснабжение жилого комплекса «Салават Купере»	13,65
Водоотведение жилого комплекса «Салават Купере»	4,2
Водоотведение от КП Ореховка	0,34

Транспортировка питьевой воды в г.Иннополис	0,5
Транспортировка сточных вод в г.Иннополис	0,5
Прочее	7,8
Итого:	100,0

IV. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в том числе расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме 9145,18 тыс.руб. ООО «РСК» покупает питьевую воду у ПАО «Казаньоргсинтез» договор №08-7832/16 от 19.04.2016 с дополнительным соглашением от 20.12.2018 № 4. Расчет произведен с учетом среднегодового тарифа на 2020 г. для ПАО «Казаньоргсинтез».

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2019 год	Поставщик воды
1	Стоимость покупной воды (без учета НДС)	тыс.руб.	11,26	ПАО «Казаньоргсинтез»
2	Объем покупной воды	тыс.$м^3$	812,18	
3	Цена воды без учета НДС	руб./$м^3$	9 145,18	

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

приняты в сумме 444,00 тыс.руб. ООО «РСК» арендует коммунальное имущество у некоммерческой организации «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан», договор №833/Ф от 09.06.2016 с учетом дополнительного соглашения.

В состав аренды включены затраты на оплату налога на имущество и амортизационные отчисления.

Наименование объекта	Стоимость имущества без учета НДС (тыс.руб.)	Амортизация (из расчета 360 мес.) (тыс.руб.)	Налог на имущество (тыс.руб.)	Итого по данным договора (тыс.руб.)	В том числе, с учетом уровня загрузки
Магистральные сети водоснабжения жилого комплекса «Салават Купере»	155780,1	5192,67	3427,162	8619,832	357,26
Квартальные сети водоснабжения жилых домов жилого комплекса «Салават Купере»	35422,531	1180,751	779,295	1960,046	80,36
Внутпиквартальные сети водоснабжения жилых домов жилого комплекса «Салават Купере»	2816,041	93,868	61,952	155,82	6,38
Всего:	**194018,672**	**6467,289**	**4268,409**	**10735,698**	**444,00**

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты на уплату транспортного налога – 7,80 тыс.руб.;

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год на два автомобиля УАЗ.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 13,70%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 1,07 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **14193,26 тыс.руб.** (рост 104% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, 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	
ООО «РСК»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,56	100,0	21,38	103,9
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,13	100,0	17,82	103,9

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «РСК» и Исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «РСК» на 2020 год 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 ООО «РСК» на 2020 год.

Экспертное заключение 68.1

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	923,572	438,500	47,5%	404,071	404,071	808,142	184,3%	808,143	406,091	406,091	812,183	100,5%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	923,572	438,500	47,5%	404,071	404,071	808,142	184,3%	808,143	406,091	406,091	812,183	100,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	900,519	413,142	45,9%	393,036	393,036	786,072	190,3%	786,073	393,036	393,036	786,073	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	7,920	17,682	223,3%	9,055	9,055	18,110	102,4%	18,110	9,055	9,055	18,110	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	15,133	7,676	50,7%	1,980	1,980	3,960	51,6%	3,960	4,000	4,000	8,000	202,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,11	0,05	47,5%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,09	0,05	0,05	0,09	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	15 050,21	23 288,78	154,7%	6 723,76	6 923,35	13 647,11	58,6%	31 375,88	6 958,33	7 234,93	14 193,26	104,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	9 789,87	4 493,45	45,9%	4 359,15	4 546,59	8 905,74	198,2%	9 228,34	4 476,09	4 669,08	9 145,18	102,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 789,87	4 493,45	45,9%	4 359,15	4 546,59	8 905,74	198,2%	9 228,34	4 476,09	4 669,08	9 145,18	102,7%
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	9 789,87	4 493,45	45,9%	4 359,15	4 546,59	8 905,74	198,2%	9 228,34	4 476,09	4 669,08	9 145,18	102,7%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	923,57	422,49	45,7%	395,57	412,58	808,15	191,3%	808,14	398,72	413,47	812,18	100,5%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	923,57	422,49	45,7%	395,57	412,58	808,15	191,3%	808,14	398,72	413,47	812,18	100,5%
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	923,57	422,49	45,7%	395,57	412,58	808,15	191,3%	808,14	398,72	413,47	812,18	100,5%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	5 260,35	18 795,33	357,3%	2 364,61	2 376,76	4 741,37	25,2%	22 147,53	2 482,23	2 565,84	5 048,08	106,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 963,57	13 091,79	330,3%	1 448,66	1 486,53	2 935,19	22,4%	16 709,07	1 051,41	1 082,09	2 133,50	72,7%

Экспертное заключение 68.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 060,30	1 033,24	97,4%	542,07	567,00	1 109,07	107,3%	1 119,04	549,35	569,67	1 119,02	100,9%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	320,20	313,74	98,0%	163,71	171,24	334,95	106,8%	337,95	165,90	172,04	337,95	100,9%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 349,00	10 761,57	458,1%	617,30	617,30	1 234,60	11,5%	10 761,57	222,00	222,00	444,00	36,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	3 417,40	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	923,57	422,49	45,7%	395,57	412,58	808,15	191,3%	808,14	398,72	413,47	812,18	100,5%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	190,06	813,89	428,2%	105,76	110,31	216,07	26,5%	886,18	51,28	53,18	104,46	48,3%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	44,02	169,36	384,8%	19,82	20,68	40,50	23,9%	186,93	62,87	65,20	128,07	316,2%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 296,78	5 645,43	435,3%	909,53	883,81	1 793,34	31,8%	5 419,45	1 430,29	1 483,22	2 913,51	162,5%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	58,11	0,0%	6,42	6,42	12,84	22,1%	19,02	0,53	0,53	1,06	8,3%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	9,51	0,53	0,53	1,06	0,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	58,11	0,0%	6,42	6,42	12,84	22,1%	9,51	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	15 050,21	23 288,78	154,7%	6 723,76	6 923,35	13 634,27	58,5%	31 375,88	6 958,33	7 234,93	14 193,26	104,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 753,44	17 585,25	127,9%	5 807,81	6 033,12	11 840,93	67,3%	25 937,41	5 527,50	5 751,18	11 278,68	95,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 060,30	1 033,24	97,4%	542,07	567,00	1 109,07	107,3%	1 119,04	549,35	569,67	1 119,02	100,9%

Экспертное заключение 68.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	320,20	313,74	98,0%	163,71	171,24	334,95	106,8%	337,95	165,90	172,04	337,95	100,9%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 349,00	10 761,57	458,1%	617,30	617,30	1 234,60	11,5%	10 761,57	222,00	222,00	444,00	36,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	3 417,40	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	9 789,87	4 493,45	45,9%	4 359,15	4 546,59	8 905,74	198,2%	9 228,34	4 476,09	4 669,08	9 145,18	102,7%
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	190,06	813,89	428,2%	105,76	110,31	216,07	26,5%	886,18	51,28	53,18	104,46	48,3%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	44,02	169,36	384,8%	19,82	20,68	40,50	23,9%	186,93	62,87	65,20	128,07	316,2%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.2	Прочие расходы		44,02	169,36	384,8%			40,50	23,9%	186,93	62,87	65,20	128,07	316,2%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 296,78	5 645,43	435,3%	909,53	883,81	1 793,34	31,8%	5 419,45	1 430,29	1 483,22	2 913,51	162,5%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	0,00	58,11	0,0%	6,42	6,42	12,84	22,1%	19,02	0,53	0,53	1,06	8,3%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	9,51	0,53	0,53	1,06	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	58,11	0,0%	6,42	6,42	12,84	22,1%	9,51	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	16 115,27	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00		0,00		0,0%
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	15 050,21	7 173,51	47,7%	6 723,76	6 923,35	13 647,11	190,2%	31 375,88	6 958,33	7 234,93	14 193,26	104,0%
12.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	15 050,21	7 173,51	47,7%	6 723,76	6 923,35	13 647,11	190,2%	31 375,88	6 958,33	7 234,93	14 193,26	104,0%

Экспертное заключение 68.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	16,30	16,36	100,4%	16,64	17,13	16,89	103,2%	38,82	17,13	17,82	17,48	103,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да			
1	Производственные расходы	11 404,45	6 823,68	59,8%	5 190,51	5 415,81	10 606,32	155,4%	11 758,44	110,9%	10834,68	102,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	61,99	116,58	188,1%	41,73	46,28	88,00	75,5%	105,60	120,0%	79,86	90,8%
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	61,99	75,29	121,4%	41,73	46,28	88,00	116,9%	105,60	120,0%	79,86	90,8%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства		41,29	0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	9 789,87	4 493,45	45,9%	4 359,15	4 546,59	8 905,73	198,2%	9 228,34	103,6%	9 145,18	102,7%
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.2.2	Холодная вода	9 789,87	4 493,45	45,9%	4 359,15	4 546,59	8 905,73	198,2%	9 228,34	103,6%	9 145,18	102,7%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 380,50	1 346,97	97,6%	705,78	738,23	1 444,01	107,2%	1 457,00	100,9%	1456,97	100,9%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 060,30	1 033,24	97,4%	542,07	567,00	1 109,07	107,3%	1 119,04	100,9%	1 119,02	100,9%

Экспертное заключение 68.1

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	320,20	313,74	98,0%	163,71	171,23	334,94	106,8%	337,95	100,9%	337,95	100,9%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	128,07	738,60	576,7%	64,04	64,04	128,07	17,3%	780,58	609,5%	24,60	19,2%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	44,02	128,07	290,9%	19,82	20,68	40,50	31,6%	186,92	461,5%	128,07	316,2%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	44,02	128,07	290,9%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,0%			0,00	0,0%	152,54	0,0%	128,07	0,0%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,0%		0,00	0,00	0,0%	34,38	0,0%		0,0%
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	3 417,40	0,0%	0,00	0,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	3 417,40	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Административные расходы	1 296,75	5 645,43	435,4%	909,53	883,83	1 793,35	31,8%	5 419,45	302,2%	2913,51	162,5%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	25,48	171,40	672,6%	8,83	8,83	17,66	10,3%	65,90	373,2%	45,45	257,4%
3.1.1	Услуги связи и интернет	25,48	51,77	203,1%	8,83	8,83	17,66	34,1%	65,90	373,2%	45,45	257,4%
3.1.4	Консультационные услуги		92,43	0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.1.6	Информационные услуги			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.1.7	Управленческие услуги		27,20	0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 221,56	4 648,07	380,5%	786,21	786,21	1 572,41	33,8%	4 157,37	264,4%	2530,86	161,0%

Экспертное заключение 68.1

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	938,22	3 684,13	392,7%	603,85	603,85	1 207,69	32,8%	3 193,07	264,4%	1 892,19	156,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	283,34	963,94	340,2%	182,36	182,36	364,72	37,8%	964,31	264,4%	638,67	175,1%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		341,78	0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.4	Служебные командировки			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
3.5	Обучение персонала		15,32	0,0%		1,29	1,29	8,4%	0,00	0,0%	22,03	1702,1%
3.6	Страхование производственных объектов		33,60	0,0%			0,00	0,0%	5,86	0,0%		0,0%
3.7	Прочие административные расходы	49,71	435,26	875,5%	114,49	87,49	201,98	46,4%	1 190,31	589,3%	315,17	156,0%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	67,91	0,0%		0,00	0,00	0,0%	1 190,31	0,0%		0,0%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий		367,35	0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5	Амортизация	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	2 349,00	10 761,57	458,1%	617,30	617,30	1 234,61	11,5%	10 761,57	871,7%	444,00	36,0%
6.1	Аренда имущества	2 349,00	10 761,57	458,1%	617,30	617,30	1 234,60	11,5%	10 761,57	871,7%	444,00	36,0%
6.2	Концессионная плата			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
6.3	Лизинговые платежи			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
6.4	Аренда земельных участков			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	58,11	0,0%	6,42	6,41	12,83	22,1%	19,02	148,2%	1,06	8,3%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	58,11	0,0%	6,42	6,41	12,83	22,1%	9,51	74,1%	0,00	0,0%
9	Убыток	0,00	16 115,27	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Экспертное заключение 68.1

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
11	Итого НВВ	15 050,21	7 173,52	47,7%	6 723,76	6 923,35	13 647,10	190,2%	31 375,88	229,9%	14193,26	104,0%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
общества с ограниченной ответственностью «РСК»
для потребителей, подключенных к сетям хозяйственно-бытовой канализации на участке от жилого района «Салават Купере» г.Казань до биологических очистных сооружений пгт. Васильево
Зеленодольского муниципального образования
на 2020 год

№ тарифного дела: **26/120**
Дата:

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 общества с ограниченной ответственностью ООО «РСК» об установлении тарифов на водоотведение на 2019 год приказом Госкомитета от 14.05.2019 № 114 «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 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/120, 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 тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Основные средства ООО «РСК» арендует у некоммерческой организации «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» на основании договоров №1559/Ф, 1560/Ф от 22.12.2017, с дополнительным соглашением №1 от 22.12.2017 в части уточнения условий договора о пролонгации срока действия договора.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение воду ООО «РСК» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором ООО «РСК» является Хафизов Ильнар Рифатович.

ООО «РСК» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим абонентам подключенных к сетям хозяйственно-бытовой канализации на участке от жилого района «Салават Купере» г.Казань до биологических очистных сооружений пгт. Васильево Зеленодольского муниципального образования. Общество владеет имуществом на основании договоров аренды от 22.12.2017 № 1560/Ф и 1559/Ф с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ». Согласно п. 6.4 договор может считаться пролонгированным на тот же срок и на тех же условиях, если ни одна из сторон не заявит о намерении перезаключить настоящий договор на иных условиях или прекратит действие настоящего договора.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 07.12.2018 №10-128/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «РСК»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,01	19,58	103,0
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,84	16,32	103,0

Постановлением Исполнительного комитета города Казани от 09.02.2018 № 605 «О гарантирующих организациях в сфере водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г.Казани» ООО «РСК» присвоен статус гарантирующего поставщика.

Описание схемы водоотведения

Транспортировка стоков от потребителей осуществляется по канализационным сетям протяженностью 46,53 км., через 4 канализационно-насосные станции (подкачивающие насосы грундфос). Очистка стоков производится на очистных сооружениях пгт. Васильево Зеленодольского муниципального образования биологическим способом.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере -9668,20 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды на 145%;
- затраты на цеховые расходы на 50%;
- общеэксплуатационные расходы на 55918%;
- прочие на 3%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	808 996,83	381 987,00	47%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**808 996,83**	**381 987,00**	**47%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	854,00	449,00	53%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	808 142,83	381 538,00	47%			
3.2.1	население	м3	773 092,83	361 465,00	47%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	25 930,00	13 923,00	54%			
3.2.3	прочие потребители	м3	9 120,00	6 150,00	67%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 473,80	1 989,35	80%	*3,06*	*5,21*	***-2,15***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	829,44	2 036,26	245%	*1,03*	*5,33*	***-4,31***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	250,49	614,95	245%	*0,31*	*1,61*	***-1,30***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		49,49			*0,13*	***-0,13***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	352,81	352,03	100%	*0,44*	*0,92*	***-0,49***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.						
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	7 208,63	3 138,22	44%	*8,91*	*8,22*	***0,70***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	671,42	1 004,38	150%	*0,83*	*2,63*	***-1,80***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	9,80	5 489,79	56018%	*0,01*	*14,37*	***-14,36***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 005,92	1 037,31	103%	*1,24*	*2,72*	***-1,47***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**12 802,31**	**15 711,76**	**123%**	***15,82***	***41,13***	***-25,31***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**12 802,31**	**6 043,56**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-9 668,20**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

Показатели	Ед. Изм.	2018 год (факт)	2019 год (утверждено Госкомитетом)	2020 год (предложение организации)	2020 год (прогноз ГКРТТ)	2020г./ 2019г., %
Принято сточных вод, всего	тыс.куб. м.	381,538	808,143	808,143	810,333	100,3
Прием стоков по категориям потребителей	тыс.куб. м.	381,538	808,143	808,143	810,333	100,3
1.финансируемых из бюджета всех уровней	тыс.куб. м.	13,923	18,110	18,110	18,110	100,0

Показатели	Ед. Изм.	2018 год (факт)	2019 год (утверждено Госкомитетом)	2020 год (предложение организации)	2020 год (прогноз ГКРТТ)	2020г./ 2019г., %
2. Население	тыс.куб. м.	361,465	786,073	786,073	786,073	100,0
	%	94,8	97,3	97,3	97,0	99,7
3. Прочие	тыс. куб. м.	6,150	3,960	3,960	6,150	155,3
Пропущено через собственные очистные сооружения	тыс.куб. м.	0	0	0	0	0
Передано сточных вод на очистку	тыс.куб. м.	381,538	808,143	808,143	810,333	100,3

Объем стоков на 2019 год принят в объеме воды, потребляемой жилым комплексом Салават Купере.

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 VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2020 год
Прогноз организации, тыс.руб.	31 653,96
Прогноз ГКРТТ, тыс.руб.	13 486,17
Проект тарифа по представленному организацией прогнозу (руб./куб.м.)	39,17

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 12 573,07 тыс.руб., в т.ч.:

1. **Расходы на оплату горюче-смазочных материалов** приняты в сумме 107,50 тыс.руб.:

Расход бензина для работы автомобиля УАЗ – 2500,00 л.; (протяжённость канализационного коллектора составляет 46,53 км.)
Средняя цена 1 литра бензина – 43,1 руб.;
Итого – 107,50 тыс.руб.

2. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 2300,26 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 421,37 тыс.кВт.ч. (СН2) с учетом фактического удельного расхода эл.энергии по итогам 2018 года. Организация оплачивает эл.энергию по договорам энергоснабжения объектов юридического лица, заключённого с ОАО «Татэнергосбыт» от 26.05.2016г. №81625Э и от 15.11.2016г. №81665Э. Ожидаемая стоимость электроэнергии в размере 5,46 руб./квт.ч. принята с учетом индекса дефлятора 1,03. Удельный расход электрической энергии 0,52 кВт*ч/куб.м. рассчитан на работу перекачивающих насосов.

3. Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 7524,78 тыс.руб., очистка стоков перекачиваемых ООО «РСК» осуществляется на очистных сооружениях АО «ЗВКС» в пгт. Васильево. Тариф на очистку стоков АО «ЗВКС» принят с учетом индекса дефлятора. Очистка стоков осуществляется на основании договора №9/п от 02.02.2018г.

Наименование	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
Объем стоков (тыс.куб.м.)	808,143	810,33	
Среднегодовой тариф без учета НДС (руб./куб.м.)	9,30	9,31	
Сумма затрат (тыс.руб.)	7 596,54	7 545,17	51,37

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1163,49 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 893,62 тыс.руб;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 269,87 тыс.руб.

Среднемесячная зарплата принята от утвержденного периода с учетом индекса.

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)			
Обходчик канализационных сетей	3,00	18,62	670,21
Слесарь КИП и А	0,50	18,62	111,70
Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	0,50	18,62	111,70
Итого	4,00	18,62	893,62

5. ООО «РСК» на 2020 год запланировало текущий ремонт магистральных сетей на 9796,03 тыс.руб.

Госкомитет не учел данные расходы в связи с отсутствием дефектных ведомостей, согласованных с собственником.

6. Цеховые расходы Госкомитетом приняты в сумме 392,87 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 937,05 тыс.руб., заработная плата мастера и водителя принята на уровне утвержденного периода с учетом индексации. Количество сотрудников учтено на уровне утвержденного периода.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата (0,5 ст. мастера, 0,5 ст.водителя автомобиля УАЗ)	960,00	274,86	28,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы	289,92	83,01	28,6
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства (расчет и договор № 77 от 02.05.2017 с ООО «Азбука спецодежды» на основании протокола закупочной комиссии)	35,00	35,00	100,0
4	Прочие цеховые расходы	45,00		
	Итого	**1329,92**	**392,87**	29,5

7. Прочие производственные расходы приняты в сумме 1063,78 тыс.руб., снижение от прогноза организации составляет 1100,25 тыс.руб. Затраты на проведение производственного контроля качества сточных вод приняты с учетом контроля качества стоков в одной точке, затраты на отопление и вентиляцию КНС приняты с учетом стоимости электроэнергии в размере 4,59 руб./квт.ч. и с учетом расчетного количества электроэнергии в размере 178,317 тыс.кВт/год. Затраты на оплату охраны с помощью охранной сигнализации приняты на основании договора от 13.03.2017 № 837 ПЦО с ООО «ЧПО «Контроль Сервис» из расчета 7,2 тыс.руб. в месяц. Затраты на прочистку засоров и вывоз ЖБО приняты на основании договора от 18.09.2017 №155/3 с ООО «Проектно-строительная компания «ППК» с учетом факта по итогам 2018 года. Исключен вывоз снега с территории КНС. Затраты на техническое обслуживание и эксплуатацию оборудования КНС-1,2,3,4 необходимо проводить средствами собственника

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Проведение лабораторно-инструментальных исследований и измерений по программе производственного контроля качества сточных вод	78,78	40,51	51,4
2	Спецодежда, спецобувь и т.п. производственных рабочих	40,00		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
3	Приобретение инструментов, приспособлений	15,00		
4	Охрана	90,00	86,40	96,0
5	Электроэнергия на отопление КНС-1,2,3,4	982,53	818,87	83,3
6	Страхование а/м	23,00	23,00	100,0
7	Затраты на техническое обслуживание и эксплуатацию оборудования КНС-1,2,3,4	250,00		
8	Амортизация а/м УАЗ	335,72	60,00	17,9
9	Вывоз ЖБО	60,00	35,00	58,3
10	ТО систем диспетчеризации	35,00		
11	Вывоз снега	254,00		
	Итого	**2 164,03**	**1 063,78**	49,2

8. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 21344,40 тыс.руб., что ниже предложения организации на 18213,62 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, в кол-ве 17 ед. Заработная плата АУП принята на уровне предложения организации.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Административные расходы приняты на уровне расходов, учтенных при расчете тарифа на тепловую энергию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	23 307,05	13862,21	59,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 038,73	4678,90	66,5
3	Транспортные расходы	2 627,28		0,0
4	Подготовка кадров	42,80	161,36	377,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	481,05	333,00	69,2
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	147,00	73,39	49,9
7	Прочие услуги по договорам (электронный документооборот)	150,72	205,5	136,3
8	Информационно-техническое обслуживание	625,33	130,00	20,8
9	Заправка картриджей	40,00	22,26	55,7
10	Страхование имущества	383,30	10,80	2,8
11	Аренда зданий (офис на Зинина 10. Договор от 16.03.2015 №19-0816/1015 с ОАО «ТГК-16»)	2 488,63	1478,74	59,4
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	2 226,14	388,24	17,4
Итого		**39558,02**	**21344,40**	**54,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Численность сотрудников (26 счет) согласно штатному расписанию	17,00	67,95	13862,21

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Итого	**17,00**	**67,95**	**13862,21**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и транспортировки питьевой воды и сточных вод. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Согласно п. 1.5. Приказа ООО «РСК» от 26.11.2018 №62-п Об утверждении положения ведения раздельного учета возможно перераспределение общехозяйственных и общепроизводственных затрат по регулируемым видам деятельности. По услуги «Водоотведение жилого комплекса «Салават Купере» принято 4,2% - 896,46 тыс.руб. Рост по данной статье вызван изменением процента распределения косвенных расходов с 0,7% до 4,2%.

Вид деятельности	% распределения
Теплопередача ЕТО-2	45,43
Теплопередача ЕТО-3	1,49
Теплоснабжение М-14	19,61
Транспортировка питьевой воды М-14	3,80
Транспортировка сточных вод М-14	2,68
Водоснабжение жилого комплекса «Салават Купере»	13,65
Водоотведение жилого комплекса «Салават Купере»	4,2
Водоотведение от КП Ореховка	0,34
Транспортировка питьевой воды в г.Иннополис	0,5
Транспортировка сточных вод в г.Иннополис	0,5
Прочее	7,8
Итого:	100,0

II. Расходы на арендную плату приняты в сумме 16,30 тыс.руб., организация арендует канализационные сети у НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ» на основании договоров аренды от 22.12.2017 № 1560/Ф и 1559/Ф.

№ п/п	Наименование основных средств	№ договора, дата	Сумма (тыс.руб. без учета НДС)
1	Напорные канализационные сети от ЖР Салават Купере до трассы М-7	№1560/Ф от 22.12.2017	8,15
2	Напорные канализационные сети от К-1 до биологических очистных сооружений пгт. Васильево	№1559/Ф от 22.12.2017	8,15
	Итого		16,30

III. Налоги

Затраты на уплату транспортного налога (налог на автомобиль марки УАЗ) принят в сумме 9,80 тыс.руб. (согласно представленной налоговой декларации на оплату транспортного налога).

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены.

V. Нормативная прибыль не заявлена организацией.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организацией не заявлена.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 13486,17 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)			
	с 1.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение, %	с 1.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение, %
ООО «РСК»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,58	100,0	20,37	103,9
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,32	100,0	16,97	103,9

*тариф для потребителей в жилищном секторе указан с учетом ставки НДС 20%.

Данный тариф направлен на согласование директору ООО «РСК» и Исполнительным комитетам города Казань и Зеленодольского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «РСК» на 2020г. 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 ООО «РСК» на 2020 год.

Экспертное заключение 68.2

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	808,143	381,538	47,2%	404,071	404,071	808,143	211,8%	808,143	405,166	405,166	810,333	100,3%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	808,143	381,538	47,2%	404,071	404,071	808,143	211,8%	808,143	405,166	405,166	810,333	100,3%
2.3.1	Население	Тыс. м3	773,093	361,465	46,8%	393,036	393,036	786,073	217,5%	786,073	393,036	393,036	786,073	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	25,930	13,923	53,7%	9,055	9,055	18,110	130,1%	18,110	9,055	9,055	18,110	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	9,120	6,150	67,4%	1,980	1,980	3,960	64,4%	3,960	3,075	3,075	6,150	155,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,092	0,04	47,2%	0,000	0,000	0,00	0,0%	0,092	0,05	0,05	0,09	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	12 802,31	15 711,76	122,7%	6 400,48	6 595,30	12 995,79	82,7%	31 653,89	6 615,15	6 871,01	13 486,17	103,8%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	5 593,68	12 573,55	224,8%	2 792,65	2 897,52	5 690,18	45,3%	24 057,35	2 919,60	3 021,40	5 941,00	104,4%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 583,88	7 083,76	126,9%	2 714,64	2 816,29	5 530,93	78,1%	18 888,86	2 480,42	2 563,78	5 044,20	91,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 473,80	1 044,52	42,2%	1 255,17	1 292,83	2 548,00	243,9%	2 906,70	1 133,13	1 167,13	2 300,26	90,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	829,44	1 733,75	209,0%	424,04	443,55	867,59	50,0%	1 920,00	440,21	453,41	893,62	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	250,49	523,59	209,0%	128,06	133,95	262,01	50,0%	579,84	132,94	136,93	269,87	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	20,34	16,30	80,1%	10,17	10,17	20,34	124,8%	20,34	8,15	8,15	16,30	80,1%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	9 796,03	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	0,00	32,14	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	671,42	1 398,23	208,3%	229,58	239,45	469,03	33,5%	1 501,92	245,04	255,33	500,37	106,7%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 338,39	2 367,35	176,9%	667,62	696,34	1 363,96	57,6%	2 164,03	520,95	542,83	1 063,78	78,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	5 430,92	0,0%	73,11	76,34	149,45	2,8%	5 158,37	439,01	457,45	896,46	599,9%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	9,80	58,87	600,7%	4,90	4,90	9,80	16,6%	10,13	0,16	0,16	0,33	3,3%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,33	0,16	0,16	0,33	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	9,80	58,87	600,7%	4,90	4,90	9,80	16,6%	9,80	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	7 208,63	3 138,22	43,5%	3 607,83	3 697,78	7 305,61	232,8%	7 596,54	3 695,55	3 849,62	7 545,17	103,3%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	7 208,63	3 138,22	43,5%	3 607,83	3 697,78	7 305,61	232,8%	7 596,54	3 695,55	3 849,62	7 545,17	103,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	12 802,31	15 711,76	122,7%	6 400,48	6 595,30	12 995,79	82,7%	31 653,89	6 615,15	6 871,01	13 486,17	103,8%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	12 792,51	10 221,97	79,9%	6 322,47	6 514,07	12 836,54	125,6%	26 485,40	6 175,98	6 413,40	12 589,37	98,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 473,80	1 044,52	42,2%	1 255,17	1 292,83	2 548,00	243,9%	2 906,70	1 133,13	1 167,13	2 300,26	90,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	829,44	1 733,75	209,0%	424,04	443,55	867,59	50,0%	1 920,00	440,21	453,41	893,62	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	250,49	523,59	209,0%	128,06	133,95	262,01	50,0%	579,84	132,94	136,93	269,87	103,0%

Экспертное заключение 68.2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	20,34	16,30	80,1%	10,17	10,17	20,34	124,8%	20,34	8,15	8,15	16,30	80,1%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	9 796,03	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	7 208,63	3 138,22	43,5%	3 607,83	3 697,78	7 305,61	232,8%	7 596,54	3 695,55	3 849,62	7 545,17	103,3%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	671,42	1 398,23	208,3%	229,58	239,45	469,03	33,5%	1 501,92	245,04	255,33	500,37	106,7%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 338,39	2 367,35	176,9%	667,62	696,34	1 363,96	57,6%	2 164,03	520,95	542,83	1 063,78	78,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	5 430,92	0,0%	73,11	76,34	149,45	2,8%	5 158,37	439,01	457,45	896,46	599,9%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	9,80	58,87	600,7%	4,90	4,90	9,80	16,6%	10,13	0,16	0,16	0,33	3,3%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,33	0,16	0,16	0,33	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	9,80	58,87	600,7%	4,90	4,90	9,80	16,6%	9,80	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

Экспертное заключение 68.2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	9 668,20	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	12 802,31	6 043,56	47,2%	6 400,48	6 595,30	12 995,79	215,0%	31 653,89	6 615,15	6 871,01	13 486,17	103,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	12 802,31	6 043,56	47,2%	6 400,48	6 595,30	12 995,79	215,0%	31 653,89	6 615,15	6 871,01	13 486,17	103,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,84	15,84	100,0%	15,84	16,32	16,08	101,5%	39,17	16,33	16,96	16,64	103,5%

Экспертное заключение 68.2

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	12 772,17	10 205,67	79,91	6 312,31	6 503,90	12 816,21	125,58	16 669,03	130,06	12 573,07	98,10
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	90,76	152,94	168,52	52,38	52,38	104,77	68,50	172,00	164,17	107,50	102,61
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	90,76	152,94	168,52	52,38	52,38	104,77	68,50	172,00	164,17	107,50	102,61
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	2 473,80	1 044,52	42,22	1 255,17	1 292,83	2 548,00	243,94	2 906,70	114,08	2 300,26	90,28
1.2.1	Электроэнергия	2 473,80	1 044,52	42,22	1 255,17	1 292,83	2 548,00	243,94	2 906,70	114,08	2 300,26	90,28
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	7 208,63	3 138,22	43,53	3 607,83	3 697,78	7 305,61	232,79	7 596,54	103,98	7 545,17	103,28
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 079,93	2 257,35	209,03	552,10	577,50	1 129,60	50,04	2 499,84	221,30	1 163,49	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	829,44	1 733,75	209,03	424,04	443,55	867,59	50,04	1 920,00	221,30	893,62	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	250,49	523,59	209,03	128,06	133,95	262,01	50,04	579,84	221,30	269,87	103,00
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	580,66	1 245,29	214,46	177,20	187,07	364,27	29,25	1 329,92	365,10	392,87	107,85
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 338,39	2 367,35	176,88	667,62	696,34	1 363,96	57,62	2 164,03	158,66	1 063,78	77,99
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Экспертное заключение 68.2

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 796,03	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	9 796,03	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	5 430,92	0,00	73,11	76,34	149,45	2,75	5 158,37	3 451,55	896,46	599,84
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00	0,74	0,74	1,47	0,00	62,73	4 263,21		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	48,19	0,00	0,74	0,74	1,47	3,05	62,73	4 263,21	13,99	950,52
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	4 439,82	0,00	65,52	65,52	131,03	2,95	3 957,09	3 019,89	778,73	594,29
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	3 502,56	0,00	50,32	50,32	100,64	2,87	3 039,24	3 019,88	582,21	578,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	937,26	0,00	15,20	15,20	30,39	3,24	917,85	3 019,90	196,51	646,57
3.5	Обучение персонала			0,00			0,00	0,00		0,00	6,78	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		991,10	0,00	6,86	10,09	16,95	1,71	1 138,55	6 719,09	110,96	654,82
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	61,99	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	20,34	16,30	80,14	10,17	10,17	20,34	124,78	20,34	100,01	16,30	80,14
6.1	Аренда имущества			0,00			0,00	0,00	20,34	0,00	16,30	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	9,80	58,87	600,68	4,90	4,90	9,80	16,65	10,13	103,34	0,33	3,34
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	9,80	58,87	600,68	4,90	4,90	9,80	16,65	9,80	100,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	9 668,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Итого НВВ	12 802,31	6 043,56	47,21	6 400,49	6 595,31	12 995,79	215,04	31 653,90	243,57	13 486,17	103,77

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды
ООО «РСК» для потребителей г. Иннополис на 2020 год.

№ тарифного дела: 26/156

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 организации ООО «РСК » об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020 год приказом Госкомитета № Пр-332 от 7.11.2019 «Об открытии дел об установлении тарифов на транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/156, 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.

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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, что протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых ООО «РСК», составляет менее 10 км (0,84 км.), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку питьевой воды для организации ООО «РСК» **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором ООО «РСК» является Хафизов Ильнар Рифатович.

Организация арендует имущество на основании договоров аренды с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 26.02.2018г. № 291/ф (сети водоснабжения жилых кварталов №1, 2, 3, 4 муниципального образования г. Иннополис).

Транспортировка сточных вод от потребителей происходит по водопроводным сетям протяженностью 840 м., от водопроводного коллектора АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг водоснабжения, оказываемое ООО «РСК», являются прочие потребители.

Тариф на транспортировку питьевой воды на 2020 год для ООО «РСК» устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	2020г. (прогноз организации)	2020г. (прогноз ГКРТТ)	2020 г.предл. / 2020 г. ГКРТТ, %
Получено воды со стороны	64,94	64,94	100,0
Подано воды в сеть	64,94	64,94	100,0
Потери воды в сети	0	0	
Объем реализации воды	64,94	64,94	100,0
Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	64,94	64,94	100,0
прочие потребители	64,94	64,94	100,0

Объем питьевой воды, планируемый к транспортировке, определен в соответствии с подписанным договором на транспортировку ресурсов с АО «ОЭЗ «Иннополис».

Сравнительные анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручки организации 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	2 729,42
прогноз ГКРТТ	151,26

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	**2020 год**
2 729,42	42,03

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n ,$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}} ,$$

где:

$НВВ_n$ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

А - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

Постановлением от 09.11.2016 № 30 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения» гарантирующей организацией определено АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке питьевой воды на 2020 год, приняты в размере 2758,56 тыс. руб.

Текущие расходы АО «Особая экономическая зона «Иннополис», отнесенные на транспортировку питьевой воды приняты на 2020 год в размере

2835,70 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены затраты на услуги по транспортированию воды, оказываемых сторонними организациями в сумме 77,14 тыс.руб в доле 51,00% от общей суммы затрат по транспортированию воды, согласно учетной политике организации приходящейся на транспортировку воды.

Протяженность водопроводной сети гарантирующей организации принята в размере 15,68 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети составила 175,93 тыс. руб./км.

Протяженность водопроводной сети регулируемой организации принята в размере 0,84 км., согласно схемы присоединения абонента к системе городского водопровода.

Амортизация не принята, в связи с отсутствием у ООО «РСК» основных средств в собственности. Водопроводная сеть арендуется у НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ».

Необходимая валовая выручка ООО «РСК» составит:

НВВ = 175,93 тыс.руб/км * 0,84 км = 147,78 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для ООО «РСК» на 2020 год:

Тариф = 147,78 тыс.руб./км. / 64,94 тыс.куб./м. = 2,27 руб./куб.м.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 147,78 тыс.руб

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для ООО «РСК» для потребителей г. Иннополис на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
ООО «РСК» для потребителей г. Иннополис (без учета НДС)	2,27	2,27

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «РСК», лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку питьевой воды ООО «РСК» для потребителей г. Иннополис на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2019 год
1	2	3	7
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	147,78
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	175,93
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	2758,56
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	15,68
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	0,84
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	147,78
3	Объем водоснабжения	тыс.м3	64,94
4	Тариф на транспортировку питьевой воды (без учета НДС)	руб./м3	2,27

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «РСК» для потребителей г. Казани на 2020 год.

№ тарифного дела: 26/117

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 организации ООО «РСК » об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020 год приказом Госкомитета № Пр-114 от14.05.2019 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/117, 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.

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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, что протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых ООО «РСК», составляет менее 10 км (3км. 648м.), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку питьевой воды для организации ООО «РСК» **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором ООО «РСК» является Хафизов Ильнар Рифатович.

Организация арендует имущество на основании договоров аренды с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 26.12.2017г. № 1573/ф (сети водоснабжения жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури муниципального образования г. Казань), от 13.11.2017 г. № 1447/ф (сети водоснабжения жилого комплекса «Микрорайон М-14» муниципального образования г. Казань), с дополнительным соглашением о продлении срока действия договора, от 26.02.2018г. № 293ф (сети водоснабжения к 306-квартирному жилому дому по ул. Оренбургский тракт).

Транспортировка питьевой воды от потребителей происходит по водопроводным сетям протяженностью 3 км. 648 м., от водопроводного коллектора МУП «Водоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг водоотведения, оказываемое ООО «РСК», являются прочие потребители.

Тариф на транспортировку питьевой воды на 2019 год для ООО «РСК» был установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2018 №10-101/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «РСК» (организация применяет общую систему налогообложения)	17,02	17,02	95,4

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере – -1 854,44 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Аренда основных средств» на 33,0%;
- «Прочие прямые расходы» на 1623%.

Экономия выявлена по статьям:

- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 100,0%;
- «Отчисления на социальные нужды» на 100,0%;
- «Цеховые расходы» на 100,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	166,80	0,00	0%	*1,53*	*0,00*	***1,53***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,37	0,00	0%	*0,46*	*0,00*	***0,46***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 433,28	1 909,16	133%	*13,15*	*62,38*	***-49,24***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	279,44			*2,56*		***2,56***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**0,00**	165,04	0%	*0,00*	*5,39*	***-5,39***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	16,14	326,52	2023%	*0,15*	*10,67*	***-10,52***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 946,04**	**2 400,72**	**123%**	*17,85*	*78,44*	***-60,60***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 946,04**	**546,29**	**28%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-1 854,44**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	2018г. (факт)	2019г. (утв.)	2020г. (прогноз организации)	2020г. (прогноз ГКРТТ)	2019 г. / 2020 г., %
Получено воды со стороны	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8
Подано воды в сеть	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8
Потери воды в сети	0	0	0	0	
Объем реализации воды	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8
Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8
прочие потребители	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8

Расчетный объем транспортировки воды на 2020 год принят с учетом дополнительных объемов питьевой воды для жилого дома по ул. Оренбургский тракт. Факт 2018 года отражает транспортировку воды за 4 квартал 2018 года.

Сравнительные анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручки организации 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	4 287,64
прогноз ГКРТТ	641,78

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	2020 год
4 287,64	36,06

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n ,$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}},$$

где:

$НВВ_n$ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

А - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является **МУП «Водоканал»**.

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке питьевой воды, приняты в размере 356480,07 тыс. руб.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку питьевой воды утверждены на 2020 год в размере 434276,67 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены амортизационные отчисления по основным средствам на транспортировку питьевой воды в сумме 63391,60 тыс.руб. и затраты на услуги по транспортированию воды, оказываемых сторонними организациями в сумме 14405,00 тыс.руб в доле 33,57% от общей суммы затрат по транспортированию воды, согласно учетной политике организации приходящейся на транспортировку воды.

Протяженность водопроводной сети гарантирующей организации принята в размере 2026,28 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети составила 175,93 тыс. руб./км.

Протяженность водопроводной сети регулируемой организации принята в размере 3,648 км., согласно схемы присоединения абонента к системе городского водопровода.

Амортизация не принята, в связи с отсутствием у ООО «РСК» основных средств в собственности. Водопроводная сеть арендуется у НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ».

Необходимая валовая выручка ООО «РСК» составит:

НВВ = 175,93 тыс.руб/км * 3,648 км = 641,78 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для ООО «РСК» на 2020 год:

Тариф = 641,78 тыс.руб./км. / 156,76 тыс.куб./м. = 4,09 руб./куб.м.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 641,78 тыс.руб

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для ООО «РСК» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.**		**Отклонение с 01.01.2020г., в %**
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «РСК» » (без учета НДС)	4,09	4,09	24,0

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «РСК», лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку питьевой воды ООО «РСК» РФ на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2019 год
1	2	3	7
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	641,78
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	175,93
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	356480,07
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	2026,28
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	3,648
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	641,78
3	Объем водоснабжения	тыс.м3	156,76
4	Тариф на транспортировку питьевой воды (без учета НДС)	руб./м3	4,09

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод
ООО «РСК» для потребителей г. Иннополис на 2020 год.

№ тарифного дела: 26/155

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 организации ООО «РСК » об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год приказом Госкомитета № Пр-332 от 7.11.2019 «Об открытии дел об установлении тарифов на транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/155, 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.

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых ООО «РСК», составляет менее 10 км (1,26 км.), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации ООО «РСК» **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором ООО «РСК» является Хафизов Ильнар Рифатович.

Организация арендует имущество на основании договоров аренды с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 12.03.2018г. № 601/ф (сети водоотведения жилых кварталов №1, 2, 3, 4 муниципального образования г. Иннополис).

Транспортировка сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 1,26 км., до канализационного коллектора АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг водоотведения, оказываемое ООО «РСК», являются прочие потребители.

Тариф на транспортировку сточных вод на 2020 год для ООО «РСК» устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

	2020г. (прогноз организации)	2020г. (прогноз ГКРТТ)	2020 г.предл. / 2020 г. ГКРТТ, %
Принято стоков	64,94	64,94	100,0
Принято стоков по категориям потребителей - всего, в том числе:	64,94	64,94	100,0
прочие потребители	64,94	64,94	100,0

Объем сточных вод, планируемый к транспортировке, определен в соответствии с подписанным договором на транспортировку ресурсов с АО «ОЭЗ «Иннополис».

Сравнительные анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручки организации 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	3 149,28
прогноз ГКРТТ	

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	**2020 год**
3 149,28	48,50

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования

определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n ,$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}},$$

где:

$НВВ_n$ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

А - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

Постановлением от 09.11.2016 № 30 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения» гарантирующей организацией определено АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод на 2020 год, приняты в размере 3172,72 тыс. руб.

Текущие расходы АО «Особая экономическая зона «Иннополис», отнесенные на транспортировку сточных вод приняты на 2020 год в размере 3326,66 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены затраты на услуги по транспортированию воды, оказываемых сторонними организациями в сумме 153,94 тыс.руб в доле 57,76% от общей суммы затрат по транспортированию сточных вод, согласно учетной политике организации приходящейся на транспортировку стоков.

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 15,00 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 211,51 тыс. руб./км.

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере 1,26 км., согласно схемы присоединения абонента к системе городского канализационного коллектора.

Амортизация не принята, в связи с отсутствием у ООО «РСК» основных средств в собственности. Водопроводная сеть арендуется у НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ».

Необходимая валовая выручка ООО «РСК» составит:

НВВ = 211,51 тыс.руб/км * 1,26 км. = 266,51 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для ООО «РСК» на 2020 год:

Тариф = 266,51 тыс.руб./км. / 64,94 тыс.куб./м. = 4,10 руб./куб.м.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 266,51 тыс.руб

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ООО «РСК» для потребителей г. Иннополис на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**	
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
ООО «РСК» для потребителей г. Иннополис (без учета НДС)	4,10	4,10

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «РСК», лист согласования прилагается.

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

Экспертное заключение 68.5

Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод ООО «РСК» для потребителей г. Иннополис на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2019 год
1	2	3	7
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	266,51
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	211,51
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	3172,72
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	15,00
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	1,26
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	0
2	Итого НВВ	тыс.руб.	266,51
3	Объем водоотведения	тыс.м3	64,94
4	Тариф на транспортировку сточных вод (без учета НДС)	руб./м3	4,10

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО «РСК» для потребителей г. Казани на 2020 год.

№ тарифного дела: №26/118

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 организации ООО «РСК » об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год приказом Госкомитета № Пр-114 от14.05.2019 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/118, 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.

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых ООО «РСК», составляет менее 10 км (6км. 648м.), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации ООО «РСК» **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором ООО «РСК» является Хафизов Ильнар Рифатович.

Организация арендует имущество на основании договоров аренды с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан» от 21.03.2018 №657/Ф (сети водоотведения жилых домов №№1, 2, 4, 5 по ул. М.Гафури муниципального образования г. Казань), от 18.12.2017 №1543/Ф (сети водоотведения жилого комплекса «Микрорайон М-14» муниципального образования г. Казань), с дополнительным соглашением о продлении срока действия договора, от 26.02.2018 №292/Ф (сети водоотведения к 306-квартирному жилому дому по ул. Оренбургский тракт 264,6 м.).

Транспортировка сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6 км. 648 м., после первичной обработки сточные воды сбрасываются в канализационные сети МУП «Водоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг водоотведения, оказываемое ООО «РСК», являются прочие потребители.

Тариф на транспортировку сточных вод на 2019 год для ООО «РСК» был установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2018 №10-101/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «РСК» (организация применяет общую систему налогообложения)	22,47	22,47	100,0%

Описание схемы водоотведения

ООО «РСК» осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям протяженностью 6 км. 648 м. (диаметры от 50мм. до 500мм.) от потребителей через перекачивающую насосную станцию (КНС, принадлежащую НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ» с 2 насосными установками типа AMAREX KRT D 80-315/552UG-S) до сетей МУП «Водоканал» (Договор от 19.04.2018 №64/п).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере – -2 502,11 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Затраты на покупную электрическую энергию» на 6,0%;
- «Аренда основных средств» на 133,0%

Экономия выявлена по статьям:

- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 100,0%;
- «Отчисления на социальные нужды» на 100,0%;
- «Цеховые расходы» на 100,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	152,75	161,29	106%	*1,40*	*5,27*	***-3,87***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	667,20		0%	*6,12*		***6,12***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс. руб.	201,49		0%	*1,85*		***1,85***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСК»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	основного производственного персонала							
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	1 092,41	2 550,52	233%	*10,02*	*83,34*	***-73,32***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.						
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	21,48		0%	*0,20*		***0,20***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.		209,15	0%	*0,00*	*6,83*	***-6,83***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	339,06	275,87	81%	*3,11*	*9,01*	***-5,90***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 474,39**	**3 196,83**	**129%**	***22,69***	***104,46***	***-81,76***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 474,39**	**694,72**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-2 502,11**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

	2018г. (факт)	2019г. (утв.)	2020г. (прогноз организации)	2020г. (прогноз ГКРТТ)	2019 г. / 2020 г., %
Транспортировано сточных вод всего	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8
Принято сточных вод, в том числе от:	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8
Бюджетных организаций					
Населения					
Прочих потребителей	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8
Передано сточных вод другим канализациям	30,60	119,26	118,91	156,76	131,8

Расчетный объем принятых сточных вод на 2020 год принят с учетом дополнительных объемов стоков от жилого дома по ул. Оренбургский тракт. Факт 2018 года отражает прием стоков за 4 квартал 2018 года.

Сравнительные анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручки организации 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	6 964,78
прогноз ГКРТТ	2394,15

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	2020 год
6 964,78	58,57

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n ,$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}},$$

где:

$НВВ_n$ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

А - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является **МУП «Водоканал»**.

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод, приняты в размере 536703,11 тыс. руб.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 721 872,28 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены амортизационные отчисления по основным средствам на транспортировку сточных вод в сумме 137 904,86 тыс.руб. и затраты на услуги по транспортированию стоков, оказываемых сторонними организациями в сумме 47264,31 тыс.руб в доле 61,87% от общей суммы затрат по транспортированию стоков, согласно учетной политике организации приходящейся на транспортировку стоков.

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 1393,46 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 385,16 тыс. руб./км.

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере 6,216 км., согласно схемы присоединения абонента к системе городской канализации.

Амортизация не принята, в связи с отсутствием у ООО «РСК» основных средств в собственности. Канализационная сеть арендуется у НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ».

Необходимая валовая выручка ООО «РСК» составит:

НВВ = 385,16 тыс.руб/км * 6,216 км = 2394,15 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для ООО «РСК» на 2020 год:

Тариф = 2394,15 тыс.руб./км. / 156,76 тыс.куб./м. = 15,27 руб./куб.м.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 2394,15 тыс.руб

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ООО «РСК» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		**Отклонение с 01.01.2020г., в %**
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «РСК» » (без учета НДС)	15,27	15,27	67,9

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «РСК», лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод ООО «РСК» РФ на 2020 г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2019 год
1	2	3	7
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	2394,15
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	385,16
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	536703,11
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1393,46
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	6,216
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	0
1.2.1	Норматив амортизации	%	
2	Итого НВВ	тыс.руб.	2394,15
3	Объем водоотведения	тыс.м3	156,76
4	Тариф на транспортировку сточных вод (без учета НДС)	руб./м3	15,27

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод Общества с ограниченной ответственностью «РСК» (для потребителей коттеджных поселков Дубровка «Западная Ореховка», Дубровка «Центральная ореховка» и Дубровка «Загородный клуб») Зеленодольского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/149

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 ООО «РСК» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год приказом Госкомитета от 21.10.2019 № Пр-309 «Об открытии дела об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Общества с ограниченной ответственностью «РСК» Зеленодольского муниципального района на 2020 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/149, 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 транспортировку сточных вод, 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 транспортировку сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Протяженность канализационных сетей составляет более 10 км. (24,50 км.).

Общество владеет имуществом на основании договора аренды от 22.12.2017 №1559/Ф с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ». Срок аренды имущества составляет 11 месяцев. Согласно п. 6.4 договор может считаться пролонгированным на тот же срок и на тех же условиях, если ни одна из сторон не заявит о намерении перезаключить настоящий договор на иных условиях или прекратит действие настоящего договора.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод ООО «РСК» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором ООО «РСК» является Хафизов Ильнар Рифатович.

Основные направления деятельности ООО «РСК»:

-транспортировка тепловой энергии и теплоносителя в зоне действия ЕТО-2;

-транспортировка тепловой энергии и теплоносителя в зоне действия ЕТО-3;

-производство (некомбинированная выработка) и поставка тепловой энергии (мощности) потребителям ЖК «М-14»;

-транспортировка питьевой воды для потребителей жилого комплекса «Микрорайон М-14» и жилых домов №№ 1,2,4,5 по ул. М.Гафури муниципального образования г. Казани;

-транспортировка сточных вод от потребителей жилого комплекса «Микрорайон М-14» и жилых домов №№ 1,2,4,5 по ул. М.Гафури муниципального образования г. Казани;

-холодное водоснабжение для потребителей жилого района «Салават Купере»;

-водоотведение потребителей жилого района «Салават Купере»;

-транспортировка сточных вод от потребителей поселка Западная Ореховка и поселка Дубровка Зеленодольского муниципального образования до биологических очистных сооружений пгт Васильево Зеленодольского муниципального образования;

-транспортировка питьевой воды для потребителей города Иннополис;

-транспортировка сточных вод для потребителей города Иннополис.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Постановлением Исполнительного комитета города Казани от 09.02.2018 № 605 «О гарантирующих организациях в сфере водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г.Казани» ООО «РСК» присвоен статус гарантирующего поставщика.

Тариф на транспортировку сточных вод на 2019 год установлен постановлением Госкомитета 27.09.2019 №10-3/кс:

ООО «РСК» от потребителей поселка Западная Ореховка и поселок Дубровка Зеленодольского муниципального образования до БОС пгт Васильево	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод (руб./куб.м)
	со дня вступления в силу постановления по 31.12.2019
Прочие потребители (без учета НДС)	4,61

Описание схемы водоотведения

ООО «РСК» осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям протяженностью 24,50 км. (диаметры от 500мм. до 1000мм.) от потребителей через перекачивающие насосные станции № 2, 3, 4 (КНС, принадлежащую НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ» (подкачивающие насосы Грундфос). Очистка стоков производится на очистных сооружениях пгт. Васильево Зеленодольского муниципального образования биологическим способом.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

Показатели	Ед. Изм.	2019г. (утверждено)	2020г. (предложение организации)	2020г. (прогноз ГКРТТ)	2019 г. / 2020 г., %
Принято стоков по категориям потребителей	тыс.куб. м	73,00	73,00	73,00	100,0
«Прочие»	тыс. куб. м	73,00	73,00	73,00	100,0

Показатели	Ед. Изм.	2019г. (утверждено)	2020г. (предложение организации)	2020г. (прогноз ГКРТТ)	2019 г. / 2020 г., %
Передано стоков на очистку	тыс. куб. м	73,00	73,00	73,00	100,0

Объем приема стоков на 2020 год принят на основании договора №129/п от 12.08.2019 с ООО «УК «Ореховка».

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 VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2020 год
Прогноз организации тыс.руб.	2 023,89
Прогноз ГКРТТ тыс.руб.	343,19
Проект тарифа по представленному организацией прогнозу (руб./куб.м.)	27,72

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 270,59 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение заявленные организаций в размере 10,99 тыс. руб. на покупку горюче-смазочных материалов исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов (отсутствует расчет потребности в ГСМ и километража проезда до установленного на границе раздела прибора учета).

2. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 151,87 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 27,56 тыс.кВт.ч. (ВН). Организация оплачивает эл.энергию по договору энергоснабжения объектов юридического лица, заключённого с ОАО «Татэнергосбыт» от 06.05.2016г. №81625Э. Ожидаемая стоимость электроэнергии 5,68 руб./квт.ч.

Удельный расход электрической энергии в размере 0,38 кВт*ч/куб.м. рассчитан на работу перекачивающих насосов на 3-х КНС и принят на основании технического заключения к расчету тарифа на транспортировку сточных вод.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 116,32 тыс.руб, с отклонением от прогноза организации на 888,24 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 89,34 тыс.руб.

– социальные нужды (30,2%) – 26,98 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,4 чел.

Среднемесячная зарплата принята на уровне утвержденной заработной платы на 2019 год на данном участке канализационной сети.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь КИПиА	0,2	18,61	44,67
Обходчик канализационных сетей	0,2	18,61	44,67
Итого	**0,4**	**18,61**	**89,34**

4. Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения

Организация не представила в составе тарифного дела акты обследования канализационных сетей, дефектные ведомости и сметы на проведение ремонтов.

5. Общехозяйственные расходы* Организация заявила объем расходов в сумме 636,68 тыс.руб на оплату заработной платы и отчислений на социальное страхование от заработной платы. Госкомитет не учел дополнительное количество штата по 0,5 ставки мастера и водителя, в связи с учетом данных ставок в тарифе на водоотведение от жилого района «Салават Купере» г.Казань до биологических очистных сооружений пгт Васильево Зеленодольского муниципального образования.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата (0,5 ст. мастера, 0,5 ст.водителя автомобиля УАЗ)	489,00		
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы	147,68		
	Итого	**636,68**	**0**	

* *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.

6. **Прочие расходы** приняты в размере 2,4 тыс.руб., расходы установлены ниже уровня предложения организации на 306,86 тыс.руб.

Исключены расходы на закупку спецодежды, (расчет и договор № 77 от 02.05.2017 с ООО «Азбука спецодежды») учтены в тарифе на водоотведение от жилого района «Салават Купере» г.Казань до биологических очистных сооружений пгт Васильево Зеленодольского муниципального образования для 4 сотрудников, штатная численность не изменилась;

Вывоз ЖБО (договор № 190/3 от 29.11.2018 с ООО «Современные системы» заключен на промывку и откачку ЖБО из канализационного коллектора, прочистка канализационных сетей гидродинамической машиной;

2,4 тыс.руб. - сумма расходов на вывоз ЖБО, пропорционально протяженности и переданных объемов сточных вод на 2019 год;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Проведение лабораторно-инструментальных исследований и измерений по программе производственного контроля качества сточных вод (1 точка)	16,83		
2	Вывоз ЖБО	15,20	2,4	15,7
3	Вывоз снега	13,11		
4	Спецодежда (списание)	30,09		
Итого		350,24	2,4	0,6

П. **Административные расходы** на 2020 год приняты в сумме 21344,40 тыс.руб., что ниже предложения организации на 18213,62 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, в кол-ве 17 ед. Заработная плата АУП принята на уровне предложения организации.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Административные расходы приняты на уровне расходов, учтенных при расчете тарифа на тепловую энергию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	23 307,05	13862,21	59,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7 038,73	4678,90	66,5
3	Транспортные расходы	2 627,28		0,0
4	Подготовка кадров	42,80	161,36	377,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	481,05	333,00	69,2
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	147,00	73,39	49,9
7	Прочие услуги по договорам (электронный документооборот)	150,72	205,5	136,3
8	Информационно-техническое обслуживание	625,33	130,00	20,8
9	Заправка картриджей	40,00	22,26	55,7
10	Страхование имущества	383,30	10,80	2,8
11	Аренда зданий (офис на Зинина 10. Договор от 16.03.2015 №19-0816/1015 с ОАО «ТГК-16»)	2 488,63	1478,74	59,4
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	2 226,14	388,24	17,4
Итого		**39558,02**	**21344,40**	**54,0**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Численность сотрудников (26 счет) согласно штатному расписанию	17,00	67,95	13862,21
Итого	**17,00**	**67,95**	**13862,21**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и транспортировки питьевой воды и сточных вод. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Согласно п. 1.5. Приказа ООО «РСК» от 26.11.2018 №62-п Об утверждении положения ведения раздельного учета возможно перераспределение общехозяйственных и общепроизводственных затрат по регулируемым видам деятельности. По услуги «Водоотведение от КП Ореховка» принято 0,34% - 72,57 тыс.руб.

Вид деятельности	% распределения
Теплопередача ЕТО-2	45,43
Теплопередача ЕТО-3	1,49
Теплоснабжение М-14	19,61
Транспортировка питьевой воды М-14	3,80
Транспортировка сточных вод М-14	2,68
Водоснабжение жилого комплекса «Салават Купере»	13,65
Водоотведение жилого комплекса «Салават Купере»	4,2
Водоотведение от КП Ореховка	0,34

Транспортировка питьевой воды в г.Иннополис	0,5
Транспортировка сточных вод в г.Иннополис	0,5
Прочее	7,8
Итого:	100,0

II. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в на уплату транспортного налога – 7,80 тыс.руб.;

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год на два автомобиля УАЗ.

Доля общеэксплуатационных расходов по «Водоотведение от КП Ореховка» принято 0,34%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 0,03 тыс.руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены, так как организация не является гарантирующей организацией.

V. Амортизация не заявлена организацией.

VI. Нормативная прибыль не заявлена организацией.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не заявлена.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортировки сточных вод на 2020 год составит 343,19 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод питьевую воду, 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	
ООО «РСК» от потребителей поселка Западная Ореховка и поселок Дубровка Зеленодольского муниципального образования до БОС пгт Васильево				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,61	100,0	4,79	103,9

Данный тариф направлен на согласование руководителю ООО «РСК» и исполнительному комитету Зеленодольского муниципального образования.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО

«РСК» на 2020г. 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.

Экспертное заключение 68.7

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	36,500	36,500	73,000	0,0%	73,000	36,500	36,500	73,000	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	36,500	36,500	73,000	0,0%	73,000	36,500	36,500	73,000	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	36,500	36,500	73,000	0,0%	73,000	36,500	36,500	73,000	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,000	0,000	0,00	0,0%	0,008	0,00	0,00	0,01	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	168,22	168,22	336,45	0,0%	2 023,91	168,27	174,92	343,19	102,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	168,22	168,22	336,45	0,0%	2 023,91	168,27	174,92	343,19	102,0%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	168,22	168,22	336,45	0,0%	1 885,42	132,71	137,88	270,59	80,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	75,94	75,94	151,87	0,0%	157,95	74,24	77,64	151,87	100,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,21	54,21	108,42	0,0%	771,55	44,01	45,33	89,34	82,4%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	16,37	16,37	32,74	0,0%	233,01	13,29	13,69	26,98	82,4%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

Экспертное заключение 68.7

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	647,67	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	21,71	21,71	43,41	0,0%	75,24	1,18	1,22	2,40	5,5%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	138,35	35,54	37,03	72,57	0,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,14	0,01	0,01	0,03	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,03	0,01	0,01	0,03	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,12	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	168,22	168,22	336,45	0,0%	2 023,91	168,27	174,92	343,19	102,0%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	168,22	168,22	336,45	0,0%	1 885,42	132,71	137,88	270,59	80,4%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	75,94	75,94	151,87	0,0%	157,95	74,24	77,64	151,87	100,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	54,21	54,21	108,42	0,0%	771,55	44,01	45,33	89,34	82,4%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	16,37	16,37	32,74	0,0%	233,01	13,29	13,69	26,98	82,4%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	647,67	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	21,71	21,71	43,41	0,0%	75,24	1,18	1,22	2,40	5,5%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	138,35	35,54	37,03	72,57	0,0%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,14	0,01	0,01	0,03	0,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,03	0,01	0,01	0,03	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,12	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	168,22	168,22	336,45	0,0%	2 023,91	168,27	174,92	343,19	102,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	4,61	4,61	4,61	0,0%	27,72	4,61	4,79	4,70	102,0%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2020 год

№ п/п	Показатели	2019 год		План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	151,87	0,00%	157,95	104,00%	151,87	100,00%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	184,57	0,00%	1 865,82	1010,90%	191,29	103,64%
	Операционные расходы (проверка)	*184,57*	0,00%	*1 865,82*	1010,90%	*191,29*	103,64%
	Индекс эффективности расходов			*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен						
	Индекс количества активов						
2.1	Производственные расходы	184,57	0,00%	1 727,47	935,94%	118,72	64,32%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00%	10,99	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.1	Реагенты	0,00	0,00%		0,00%		0,00%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	3,00%	10,99	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства		0,00%		0,00%		0,00%
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем		0,00%		0,00%		0,00%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	141,16	0,00%	1 004,56	711,65%	116,32	82,40%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	108,42	0,00%	771,55	711,63%	89,34	82,40%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	32,74	0,00%	233,01	711,69%	26,98	82,41%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00%	636,68	0,00%	0,00	0,00%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	43,41	0,00%	75,24	173,32%	2,40	5,53%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод		0,00%		0,00%		0,00%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта		0,00%		0,00%		0,00%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	16,18	0,00%	16,83	103,99%		0,00%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00%	0,00	0,00%		0,00%

Экспертное заключение 68.7

№ п/п	Показатели	2019 год		План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1.5.5	Прочие расходы	27,23	0,00%	58,41	214,52%	2,40	8,81%
2.3	Административные расходы	0,00	0,00%	138,35	0,00%	72,57	0,00%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		0,00%	3,91	0,00%		0,00%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00%	1,13	0,00%	1,13	0,00%
2.3.1.2	Юридические услуги		0,00%		0,00%		0,00%
2.3.1.3	Аудиторские услуги		0,00%	0,20	0,00%		0,00%
2.3.1.4	Консультационные услуги		0,00%	2,57	0,00%		0,00%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00%	63,04	0,00%	63,04	0,00%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00%	47,13	0,00%	47,13	0,00%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00%	15,91	0,00%	15,91	0,00%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		0,00%	14,47	0,00%		0,00%
2.3.4	Служебные командировки		0,00%		0,00%		0,00%
2.3.5	Обучение персонала		0,00%	0,15	0,00%	0,55	0,00%
2.3.6	Страхование производственных объектов		0,00%		0,00%		0,00%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	0,00	0,00%	56,78	0,00%	8,98	0,00%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00%	0,00	0,00%		0,00%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий		0,00%	40,64	0,00%		0,00%
2.3.7.3	Прочие расходы		0,00%	16,14	0,00%	8,98	0,00%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	0,00	0,00%	0,14	0,00%	0,03	0,00%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00%	0,11	0,00%	0,00	0,00%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.6	Земельный налог	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.7	Транспортный налог	0,00	0,00%	0,03	0,00%	0,03	0,00%
7	Итого НВВ	336,44	0,00%	2 023,91	601,56%	343,19	102,00%

Экспертное заключение по обоснованности тарифов на транспортировку сточных вод Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань на 2020 год

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.

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена
в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 №10-135/кс установлены тарифы на транспортировку холодной воды для организации Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению

- филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань на 2019 - 2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./м^3)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./м^3)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (без учета НДС)	9,96	100%	15,18	152,4%
2020 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	12,88	84,8%	12,88	100,0%
2021 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	12,88	100%	13,64	105,9%
2022 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	13,64	100%	13,66	100,1%
2023 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	13,66	100%	13,45	98,46%

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация осуществляет транспортировку сточных вод в г. Казани (ж/д станция Казань) по канализационным сетям протяженностью 1,54 км. Сети находятся в собственности организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Метод установления тарифов

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год методом индексации (№2390 от 23.04.2019). 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, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД», составляет менее 10 км (1 км 540 м), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации Казанский территориальный участок

Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожид)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, %	2020-2023 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	229,431	147,049	229,431	147,049	147,049	147,049	64,1%	147,049
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0		0
Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	229,431	147,049	229,431	147,049	147,049	147,049	64,1%	147,049
Хозяйственные нужды предприятия	29,617	27,065	29,617	27,065	27,065	27,065	91,4%	27,065
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	199,814	119,984	199,814	119,984	119,984	119,984	60,0%	119,984
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	199,814	119,984	199,814	119,984	119,984	119,984	60,0%	119,984

Расчетный объем водоотведения на 2019 год принят в соответствии с техническим заключением. На 2020-2023гг объемы приняты на уровне 2019 года.

Сравнительные анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручка организации 2020 год, тыс.руб.	
прогноз организации	1 161,43
прогноз ГКРТТ	1131,98

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2019 г. составили:

Необходимая валовая выручка, тыс.руб.	**Со вступления в силу постановления до 31.12.2020 , руб./м^3**
1 161,43	7,9

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2019 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}}$$

где:

$НВВ_n$ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

А - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является **МУП «Водоканал»**.

Долгосрочные тарифы для МУП «Водоканал» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №10-185/кс. Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 18.12.2018 №440.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод, приняты в размере 536 703,11 тыс. руб.

Текущие расходы МУП «Водоканал», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 721 872,28 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены амортизационные отчисления по основным средствам на транспортировку сточных вод в сумме 137 904,86 тыс.руб. и затраты на услуги по транспортированию стоков, оказываемых сторонними организациями в сумме 47 264,31 тыс.руб.

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 1 393,46 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 385,16 тыс. руб./км.

Годовая сумма амортизации основных средств рассчитывается по формуле:

$А_г$ = Стоимость ОС /Срок полезного использования ОС

Стоимость и срок полезного использования объектов принято на основании предоставленных инвентарных карточек:

-сеть трубопроводная ст. Казань РТ, ранжирный парк ст. Казань (инвентарная карточка №120000002188/0000). Первоначальная стоимость: 2478388,57 руб.; срок полезного использования 480 мес.

- наружная сеть канализации ст. Казань РТ, ранжирный парк ст. Казань (инвентарная карточка №120000002527/0000). Первоначальная стоимость: 19541967,77 руб.; срок полезного использования 480 мес.

Амортизационные отчисления по объекту насосная станция для отвода ливневых стоков РТ г. Казань, (инвентарная карточка №110000000413/0000) не принято в связи с тем, что не относится к технологическому процессу водоотведения хозяйственно бытовых стоков.

Иных инвентарных карточек организацией не представлено.

В связи с этим, ***годовая сумма амортизации*** составит:

$А_г$ =22020,36 тыс. руб./40 =550,43 тыс. руб.

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере 1,54 км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств в расчете на протяженность сети, составит:

А = 550,43 тыс.руб./1,54 км =357,42 тыс.руб./км

Необходимая валовая выручка Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» составит:

НВВ = (385,16 тыс.руб/км+ 357,42 тыс.руб./км)* 1,54 км = 1143,57 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению -

структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» на 2020 год:

Тариф = 1 143,57 тыс.руб/км / 147,049 тыс.м^3 = 7,78 руб./куб.м.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2020 год составит 1 143,57 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**
	Со дня вступления в силу постановления до 31.12.2020
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» (без учета НДС)	7,78

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД». Лист согласования прилагается.

После утверждения тарифов на услугу по транспортировке сточных вод для Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» методом сравнения аналогов, постановление от 07.12.2018 № 10-135/кс установленые тарифы на транспортировку холодной воды для организации Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань на 2019 - 2023 годы подлежит отмене.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» 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 Производственная программа будет утверждена приказом Госкомитета после рассмотрения проекта тарифа на согласительной комиссии.

Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» **на 2020 г.**

№ п/п	Наименование	Единица изм.	2020 год
1	2	3	7
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1 143,58
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	385,16
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	536 703,110
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	1 393,46
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	1,54
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	357,43
1.2.1	Норматив амортизации	%	0,00
2	Итого НВВ	тыс.руб.	1 143,58
3	Объем водоотведения	тыс.м3	147,05
4	Тариф на водоотведение (без учета НДС)	руб./м3	7,78

Смета расходов на транспортировку сточных вод

Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» **на 2020 г.**

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утв. ГКРТТ	Факт	% отк., факт /утв.	Утв. ГКРТТ	% роста к пред. году	Утв. ГКРТТ	% роста к пред. году	Предложение орг-ции (корр)	% роста к пред.году	Расчет ГКРТТ (корр) 2020	% роста к пред. году	Расчет ГКРТТ (корр) 2021	% роста к пред. году	Расчет ГКРТТ (корр) 2022	% роста к пред. году	Расчет ГКРТТ (корр) 2023	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС		**да**	**да**		**да**		**да**		**да**		**да**		**да**		**да**		**да**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0 %**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**1302,08**	**676,53**	**52,0 %**	**1134,58**	**167,7%**	**1161,43**	**102,4%**	**1161,43**	**102,4%**	**1156,93**	**102,0%**	**1187,74**	**102,7%**	**1222,90**	**103,0%**	**1 259,10**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)		1302,08	676,53	**52,0 %**	1134,58	**167,7%**	1161,43	**102,4%**	1161,43	**102,4%**	1156,94	**102,0%**	1182,65	**102,2%**	217,66	**103,0%**	1 252,24	**102,8%**
	Индекс эффективности расходов	%				1,00 %		1,00 %		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		104,30 %		103,00 %		103,70 %		104,00 %		104,00 %	
	Индекс количества активов	%				0,00 %		0,00 %		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**1177,77**	**600,60**	**51,0 %**	**1124,95**	**187,3%**	**1151,56**	**102,4%**	**1151,56**	**102,4%**	**1147,11**	**102,0%**	**1177,66**	**102,7%**	**1212,52**	**103,0%**	**1 246,95**	**102,8%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	54,34	46,84	86,2 %	41,55	88,7%	42,53	102,4%	42,53	102,4%	42,36	102,0%	43,49	102,7%	44,78	103,0%	46,11	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	54,34	46,84	86,2 %	41,55	88,7%	42,53	102,4%	42,53	102,4%	42,36	102,0%	43,49	102,7%	44,78	103,0%	46,11	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	434,81	372,77	85,7 %	453,44	121,6%	464,18	102,4%	464,18	102,4%	462,38	102,0%	474,69	102,7%	488,74	103,0%	501,76	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	334,16	290,85	87,0 %	348,48	119,8%	356,73	102,4%	356,73	102,4%	355,35	102,0%	364,81	102,7%	375,61	103,0%	385,61	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	100,65	81,92	81,4 %	104,96	128,1%	107,45	102,4%	107,45	102,4%	107,03	102,0%	109,88	102,7%	113,13	103,0%	116,15	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	688,62	181,00	26,3 %	629,96	348,1%	644,86	102,4%	644,86	102,4%	642,36	102,0%	659,47	102,7%	678,99	103,0%	699,09	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**70,85**	**0,00**	**0,0 %**	**4,77**	**0,0%**	**4,89**	**102,4%**	**4,89**	**102,4%**	**4,87**	**102,0%**	**5,00**	**102,7%**	**5,14**	**103,0%**	**5,28**	**102,7%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	70,85	0,00	0,0%	4,77	0,0%	4,89	102,4%	4,89	102,4%	4,87	102,0%	5,00	102,7%	5,14	103,0%	5,28	102,7%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**53,46**	**75,93**	**142,0%**	**4,86**	**6,4%**	**4,98**	**102,4%**	**4,98**	**102,4%**	**4,96**	**102,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	44,44	64,53	145,2%	4,86	7,5%	4,98	102,4%	4,98	102,4%	4,96	102,0%	5,09	102,7%	5,24	103,0%	5,40	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	36,17	50,44	139,5%	3,74	7,4%	3,83	102,4%	3,83	102,4%	3,81	102,0%	3,91	102,7%	4,03	103,0%	4,15	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	8,27	14,10	170,4%	1,13	8,0%	1,15	102,4%	1,15	102,4%	1,15	102,0%	1,18	102,7%	1,21	103,0%	1,25	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс. руб.	9,02	10,08	111,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	-5,09	0,0%	-5,24	103,0%	-5,40	103,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	9,02	10,08	111,7%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	-5,09	0,0%	-5,24	103,0%	-5,40	103,0%
3	**Амортизация**	тыс. руб.	62,63	781,72	1248,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс. руб.	62,63	781,72	1248,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**0,00**	**307,05**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
4.1	**Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем**	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.	**0,00**	**307,05**	**0,0 %**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	307,05	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5	**Нормативная прибыль**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0 %**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		996,84	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
7	**Итого НВВ**	тыс. руб.	**1 364,72**	**768,47**	**56,3 %**	**1 134,58**	**147,6%**	**1 161,43**	**102,4%**	**1 161,43**	**102,4%**	**1 156,93**	**102,0%**	**1 187,74**	**102,7%**	**1 222,90**	**103,0%**	**1 259,10**	**103,0%**

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку холодной воды Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань на 2020 год

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 №10-135/кс установлены тарифы на транспортировку холодной воды для организации Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань на 2019 - 2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (без учета НДС)	9,96	100%	15,18	152,4%
2020 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	12,88	84,8%	12,88	100,0%
2021 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	12,88	100%	13,64	105,9%
2022 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	13,64	100%	13,66	100,1%
2023 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	13,66	100%	13,45	98,46%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на транспортировку холодной воды на 2020 год (№2389 от 23.04.2019).

Согласно п. 53 постановления Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку холодной воды в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей холодного водоснабжения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе холодного водоснабжения».

Учитывая, что протяженность водопроводных сетей составляет 13,86 км, при установлении тарифов на транспортировку холодной воды организации Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань на 2019 - 2023 годы Госкомитетом проведена корректировка методом индексации установленных тарифов.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 7 576,56 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 425,06 %;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 536,39%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 511,99%;

амортизация основных средств производственного назначения на 414,85%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 100,0%;

цеховые расходы на 757,9%.

общеэксплуатационные расходы на 1505,6%.

Предприятием использованы средства на ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения в размере 568,39 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань					
			план	факт	%	руб./куб.м		Разни-ца
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	298912	169132	57%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3		0				
3	Получено воды со стороны	м3		0				
4	Подано воды в сеть	м3	298912	169132	57%			
5	Потери воды в сети	м3		774	0%			
		%	0	0,46				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	0	0	0%			
7	**Объем реализации воды**	м3	298912	16358	5%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	61725	30815	50%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3		0				
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	237187	137543	58%			
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3						
10.3	прочие потребители	м3	237187	137543	58%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	81,49	195,99	241%	0,27	11,98	4294,84
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1262,92	3 833	304%	4,23	234,32	5445,95
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	380,39	1101,97	290%	1,27	67,37	5193,63
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	480,9	1128,82	235%	1,61	69,01	
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.		568,39	0%	0,00	34,75	
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	580,29	2488,51	429%	1,94	152,13	7736,23
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	192,42	1639,24	852%	0,64	100,21	15467,02
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	2978,42	10955,91	368%	9,96	669,76	6621,65
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**			0%			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		-7576,56				

Предприятие оказывает услуги по транспортировке холодной воды, транспортировке сточных вод, теплоснабжению и прочие услуги.

В соответствии с Учетной политикой ОАО «РЖД» ведет учет расходов в соответствии с классификатором расходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок.

Расходы по обычным видам деятельности ОАО «РЖД» формируются по следующим видам деятельности:

- грузовые перевозки;
- предоставление услуг инфраструктуры;
- предоставление услуг локомотивной тяги;
- пассажирские перевозки в дальнем следовании;

Пассажирские перевозки в пригородном сообщении;

- ремонт подвижного состава;
- строительство объектов инфраструктуры;
- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы;

- предоставление услуг социальной сферы;
- прочие виды деятельности.

Раздельный учет расходов по регулируемым видам деятельности в сфере электроэнергетики, тепло-, водоснабжения и водоотведения осуществляется на статьях расхода классификатора расходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок.

Распределение между обычными видами деятельности ОАО «РЖД» общепроизводственных расходов без расходов по содержанию аппарата управления и расходов по содержанию аппарата управления производится в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв)	2018 год (факт)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)	2020-2023 (прогноз)
Поднято воды	0	0	0	0		0
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0		0
Получено воды со стороны	298,912	186,772	186,772	186,772	62,5%	186,772
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	298,912	186,772	186,772	186,772	62,5%	186,772
Потери воды	0	0,789	0,789	0		0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0		0
Объем реализации воды	298,912	185,983	185,983	186,772	62,5%	186,772
Расход воды на собственные нужды предприятия	61,725	29,691	29,691	30,48	49,4%	30,48
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	237,187	156,292	156,292	156,292	65,9%	156,292
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0		0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0		0
По группе потребителей «Прочие»	237,187	156,292	156,292	156,292	65,9%	156,292

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят по фактическому значению 2018 г. Доля потерь воды принята на уровне утвержденного значения 2019 г.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 157,87	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/м^3	0,343	0,343	0,343	0,343	0,343

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. для организации Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2020 год	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$ΔРез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат организации Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 2 157,88 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 2 200,39 тыс. руб. с ростом 102,0 % к 2019 году.

на 2021 год в сумме 2 258,98 тыс. руб. с ростом 102,7 % к 2020 году.

на 2022 год в сумме 2 325,85 тыс. руб. с ростом 103,0 % к 2021 году.

на 2023 год в сумме 2 394,70 тыс. руб. с ростом 103,0 % к 2022 году.

2. Неподконтрольные расходы, заявленные организацией в сумме 1187,50тыс. руб. не приняты, в том числе:

- расходы на уплату налогов в сумме 619,11 в связи с тем, что в представленной налоговой декларации не отражены расходы по регулируемому виду деятельности.

- расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов в сумме 568,39 тыс.руб. не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

3. Расходы на амортизацию основных средств принят в сумме 480,20 тыс. руб., что ниже предложения организации на 226,72 тыс. руб.

Затраты на амортизацию приняты на основании представленных инверторных карточек:

- водопроводная сеть ранжирный парк ст.Казань РТ (инвентарная карточка №124000000037/0000).

- насосная станция второго подъема ранж.парк Казань РТ ранжирный парк ст.Казань (инвентарная карточка №124000000036/0000).

Затраты не приняты на основании следующего:

1. Основные средства самортизированы, согласно представленным документам, в связи с чем амортизация не учтена:

- бак для воды с вакуумной установкой ст.Казань РТ, ранжирный парк ст.Казань (инвентарная карточка №140000003247/0000);

- ограждение зоны санитарной охраны ст. Казань РТ, ранжирный парк ст. Казань (инвентарная карточка №124000000040/0000);

2. Амортизационные отчисления по объектам, не относящимся к технологическому процессу водоснабжения:

- электро-щитовая ст. Казань РТ, ранжирный парк ст. Казань (инвентарная карточка №140000003248/0000),

- эл./силовое оборудование ст. Казань РТ, ранжирный парк ст. Казань (инвентарная карточка №140000003241/0000);

- резервуар сбора остаточной воды емк.30 куб.м. от колонок РТ, ранжирный парк ст. Казань (инвентарная карточка №120000002189/0000);

- дорожные проезды и площадки ст. Казань РТ, ранжирный парк ст. Казань (инвентарная карточка №124000000039/0000);

Иных инвентарных карточек организацией не предоставлено.

4. Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 190,62 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 64,039 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 15,89 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят на основании технического заключения, тариф с индексом-дефлятором к действующему тарифу за 2018 год. Удельный расход электрической энергии 0,343 кВТ*ч/куб.м.

Согласно представленным договорам купли-продажи поставщиком электроэнергии является ООО «Русэнергосбыт».

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию:

– 2,98 руб/кВт.ч.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	190,62	196,34	202,23	208,30	214,55
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

5. Нормативная прибыль организацией не выявлена.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **2 848,50 тыс. руб**. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на **21,6%**);

на 2021 год в **2 919,74 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года на **2,2%**);

на 2022 год в сумме **2 992,02 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года на **2,5%**);

на 2023 год в сумме **3 066,44 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года на **2,5%**);

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку холодной воды для Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» на 2020-2023 года в следующих размерах:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./м³.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,18	15,40	101,5%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,40	15,87	103,0%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,87	16,17	102,0%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку холодной воды, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,17	16,67	103,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань и Исполнительного комитета муниципального образования «город Казань». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку холодной воды Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань на 2020-2023 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 Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

Смета расходов на транспортировку холодной воды

Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» **на 2020 г.**

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**81,49**	**195,98**	**240,5%**	**190,62**	**233,9%**	**196,34**	**103,0%**	**200,07**	**105,4%**	**175,20**	**92,0%**	**180,55**	**103,0%**	**185,97**	**103,0%**	**191,55**	**103,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**2 416,03**	**8 849,63**	**366,3%**	**2 157,88**	**89,3%**	**2 208,93**	**102,4%**	**2 213,28**	**102,6%**	**2 200,38**	**102,0%**	**2 258,98**	**102,7%**	**2 325,85**	**103,0%**	**2 394,70**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**2 416,03**	**8 849,63**	**366,3%**	**2 157,88**	**89,3%**	**2 208,93**	**102,4%**	**2 213,28**	**102,6%**	**2 200,38**	**102,0%**	**2 258,98**	**102,7%**	**2 095,64**	**92,8%**	**2 189,45**	**104,5%**
	Индекс эффективности расходов	%				*0%*		*1%*		*0%*		*1%*		*1%*		*0%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*102,0%*		*102,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**2 223,60**	**7 423,48**	**333,8%**	**1 915,11**	**86,1%**	**1 960,43**	**102,4%**	**1 960,42**	**102,4%**	**1 952,83**	**102,0%**	**2 004,84**	**102,7%**	**2 064,18**	**103,0%**	**2 125,28**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	78,06	0,0%	69,45	0,0%	71,13	102,4%	84,59	121,8%	70,82	102,0%	72,71	102,7%	74,86	103,0%	77,07	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	78,06	0,0%	69,45	0,0%	71,13	102,4%	84,59	121,8%	70,82	102,0%	72,71	102,7%	74,86	103,0%	77,07	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполнения сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 643,31	4 934,97	300,3%	1 894,65	102,1%	1 734,95	102,4%	1 734,95	102,4%	1 728,23	102,0%	1 774,25	102,7%	1 826,77	103,0%	1 880,84	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 262,92	1 833,00	383,5%	1 302,52	103,1%	1 333,34	102,4%	1 333,34	102,4%	1 328,18	102,0%	1 363,55	102,7%	1 403,91	103,0%	1 445,47	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	380,39	1 101,97	289,7%	392,12	103,1%	401,61	102,4%	401,61	102,4%	400,05	102,0%	410,70	102,7%	422,86	103,0%	435,37	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	580,29	2 410,45	415,4%	150,81	26,0%	154,35	102,3%	140,89	93,4%	153,78	102,0%	157,88	102,7%	162,55	103,0%	167,36	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**0,00**	**568,39**	**0,0%**	**183,63**	**0,0%**	**187,98**	**102,4%**	**187,98**	**102,4%**	**187,25**	**102,0%**	**192,24**	**102,7%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	568,39	0,0%	183,63	0,0%	187,98	102,4%	187,98	102,4%	187,25	102,0%	192,24	102,7%		0,0%		0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**192,42**	**857,76**	**445,8%**	**59,13**	**30,7%**	**60,53**	**103,4%**	**64,88**	**109,7%**	**60,30**	**102,0%**	**61,90**	**102,7%**	**31,46**	**50,8%**	**64,17**	**204,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по внешнеохранной охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	192,42	850,46	442,0%	59,13	30,7%	60,53	102,4%	64,88	109,7%	60,30	102,0%	61,90	102,7%	63,74	103,0%	65,62	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	162,65	684,67	408,7%	45,45	27,9%	46,52	102,4%	49,45	108,8%	46,34	102,0%	47,57	102,7%	48,98	103,0%	50,43	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	29,78	165,79	624,0%	13,69	46,0%	14,01	102,4%	15,43	112,7%	13,96	102,0%	14,33	102,7%	14,75	103,0%	15,19	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	0,00	6,83	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	0,47	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	-32,28	0,0%	-1,45	4,5%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,47	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	-32,28	0,0%	-1,45	4,5%
3	**Амортизация**	тыс. руб.	**480,90**	**1 128,82**	**234,7%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**706,92**	**0,0%**	**480,20**	**0,0%**	**480,20**	**100,0%**	**480,20**	**100,0%**	**480,20**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	480,90	1 128,82	234,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	706,92	0,0%	480,20	0,0%	480,20	100,0%	480,20	100,0%	480,20	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**0,00**	**636,83**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**1 187,50**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.	**0,00**	**636,83**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**619,11**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	636,83	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	619,11	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.5	**Экономия расходов**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**	**568,39**	**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.8	**Займы и кредиты**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
5	**Нормативная прибыль**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		0,00															
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																	
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.																	
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																	
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																	
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																	
12	**Итого НВВ**	тыс. руб.	**2 978,42**	**10 811,26**	**363,0%**	**2 348,50**	**78,9%**	**2 405,27**	**102,4%**	**4 308,67**	**183,5%**	**2 855,88**	**121,6%**	**2 919,74**	**102,2%**	**2 992,02**	**102,5%**	**3 066,44**	**102,5%**

Калькуляция расходов на транспортировку холодной воды

Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» **на 2020 г.**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомтета 2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомтета 2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомтета 2022 год корректировка		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомтета 2023 год корректировка		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка																
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв																																	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да																										
	1. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																					
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**298,912**	**168,358**	56,3%	**93,386**	**93,386**	**186,772**	180,3%	**93,386**	**93,386**	**186,772**	**168,358**	**93,386**	**93,386**	**186,772**	100,0%	**92,386**	**92,386**	**186,793**	**93,386**	**93,386**	**186,772**	**100,0%**	**93,386**	**93,386**	**186,793**	**93,386**	**93,386**	**186,772**	**100,0%**	**93,386**	**93,386**	**186,793**	**93,386**	**93,386**	**186,772**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	61,725	30,815	49,9%	15,240	15,240	30,480	202,2%	15,2400	15,2400	30,480	30,815	15,240	15,240	30,480	100,0%	15,240	15,240	30,480	15,240	15,240	30,480	100,0%	15,240	15,240	30,480	15,240	15,240	30,480	100,0%	15,240	15,240	30,480	15,240	15,240	30,480	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	237,187	137,543	58,0%	78,146	78,146	156,292	176,0%	78,146	78,146	156,292	137,543	78,146	78,146	156,292	100,0%	78,146	78,146	156,313	78,146	78,146	156,292	100,0%	78,146	78,146	156,313	78,146	78,146	156,292	100,0%	78,146	78,146	156,313	78,146	78,146	156,292	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	237,187	137,543	58,0%	78,146	78,146	156,292	176,0%	78,146	78,146	156,292	137,543	78,146	78,146	156,292	100,0%	78,146	78,146	156,292	78,146	78,146	156,292	100,0%	78,146	78,146	156,292	78,146	78,146	156,292	100,0%	78,146	78,146	156,292	78,146	78,146	156,292	100,0%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,03**	**0,02**	56,3%	**0,01**	**0,01**	**0,02**	180,3%	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**0,02**	**0,01**	**0,01**	**0,02**	100,0%	**0,01**	**0,01**	0,021	**0,01**	**0,01**	0,021	**100,0%**	**0,01**	**0,01**	0,021	**0,01**	**0,01**	0,021	**100,0%**	**0,01**	**0,01**	0,021	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**2 978,42**	**10 954,26**	367,8%	**930,52**	**1 417,98**	**2 348,50**	772,5%	**1 202,64**	**1 202,64**	**2 405,27**	**3 740,28**	**1 417,60**	**1 438,28**	**2 855,87**	121,6%	**1 202,64**	**1 273,01**	**2 476,55**	**1 438,14**	**1 481,59**	**2 919,73**	102,2%	**1 273,87**	**1 276,06**	**2 549,93**	**1 482,04**	**1 509,98**	**2 992,01**	102,5%	**1 275,65**	**1 349,84**	**2 625,49**	**1 510,05**	**1 556,38**	**3 066,44**	102,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 706,00	9 316,67	334,4%	801,57	1 367,79	2 280,36	671,3%	1 172,87	1 171,86	2 344,74	3 056,29	1 413,21	1 382,37	2 795,58	122,1%	**1 173,08**	**1 242,14**	**2 414,22**	1 382,64	1 475,19	2 857,83	102,2%	**1 242,41**	**1 243,35**	**2 485,76**	1 475,17	1 453,10	2 928,28	102,5%	**1 243,27**	**1 316,16**	**2 559,43**	1 453,78	1 547,11	3 000,81	102,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	81,49	195,98	240,5%	30,00	160,62	190,62	122,0%	96,72	99,62	196,34	200,97	86,35	88,94	175,29	92,8%	**99,62**	**102,61**	202,23	88,94	91,61	180,55	103,0%	**102,61**	**105,69**	208,30	91,61	94,36	185,97	103,0%	**105,69**	**108,86**	214,55	94,36	97,19	191,55	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 262,92	3 833,80	303,5%	636,62	665,90	1 302,52	575,6%	655,53	677,81	1 333,34	1 333,34	654,28	673,90	1 328,18	102,0%	**672,94**	**699,86**	1 372,81	669,39	694,16	1 363,55	102,7%	**692,86**	**720,58**	1 413,44	688,19	715,72	1 403,91	103,0%	**713,37**	**741,91**	1 455,28	708,56	736,91	1 445,47	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	380,39	1 101,87	289,7%	191,75	200,57	392,32	549,4%	197,44	204,16	401,60	401,61	197,07	202,98	400,05	102,0%	**202,69**	**210,80**	413,49	201,62	209,08	410,70	102,7%	**208,69**	**217,04**	425,73	207,28	215,57	422,86	103,0%	**214,87**	**223,46**	438,33	213,42	221,96	435,37	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	480,90	1 128,82	234,7%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	706,92	240,10	240,10	480,20	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	240,10	240,10	480,20	100,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	240,10	240,10	480,20	100,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	240,10	240,10	480,20	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	569,39	0,0%	20,00	163,63	183,63	347,4%	92,42	95,56	187,98	187,98	92,24	95,01	187,25	102,0%	**94,87**	**98,67**	193,54	94,37	97,86	192,24	102,7%	**97,68**	**101,58**	199,27	97,02	100,90	197,93	103,0%	**100,57**	**104,60**	205,17	99,89	103,89	203,79	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, получаемой со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Целевые расходы	тыс. руб.	580,29	2 488,51	428,8%	23,20	197,06	220,26	1262,8%	130,77	94,71	225,48	225,48	143,17	81,43	224,60	102,0%	**101,95**	**130,20**	232,15	88,21	142,37	230,59	102,7%	**140,57**	**98,46**	239,02	150,96	86,45	237,41	103,0%	**108,76**	**137,33**	246,10	97,37	147,07	244,44	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общехозяйственные расходы)	тыс. руб.	192,42	1 069,76	520,1%	28,94	30,19	59,13	3315,0%	29,76	30,77	60,53	64,88	4,39	55,91	60,30	102,0%	**30,35**	**31,77**	62,12	55,51	6,40	61,90	102,7%	**31,46**	**32,71**	64,17	6,87	56,87	63,74	103,0%	**32,39**	**33,68**	66,07	56,35	9,27	65,62	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	636,83	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	619,11	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	636,83	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	619,11	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	568,39		0,00		0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	**0,00**	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00			0,00	0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**2 978,42**	**10 954,26**	367,8%	**930,52**	**1 417,98**	**2 348,50**	772,5%	**1 202,64**	**1 202,64**	**2 405,27**	**4 308,67**	**1 417,60**	**1 438,28**	**2 855,87**	121,6%	**1 202,64**	**1 273,01**	**2 476,55**	**1 438,14**	**1 481,59**	**2 919,73**	102,2%	**1 273,87**	**1 276,06**	**3 549,93**	**1 482,04**	**1 509,98**	**2 992,01**	102,5%	**1 275,65**	**1 349,84**	**2 625,49**	**1 510,05**	**1 556,38**	**3 066,44**	102,5%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**9,96**	**65,07**	653,0%	**9,96**	**15,18**	**12,57**	428,5%	**12,88**	**12,88**	**12,88**	**25,59**	**15,18**	**15,40**	**15,29**	121,6%	**12,88**	**13,64**	**13,26**	**15,40**	**15,87**	**15,63**	102,2%	**13,64**	**13,66**	**13,65**	**15,87**	**16,17**	**16,02**	102,5%	**13,66**	**14,45**	**14,06**	**16,17**	**16,67**	**16,42**	102,5%
14					0,0%		152,4%		0,0%		100,0%		203,5%	100,0%	101,5%		0,0%					103,02							101,89		0,0%					103,07		0,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Терсинские коммунальные сети» Агрызского муниципального района 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-160/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Терсинские коммунальные сети» Агрызского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	21,76	100%	22,40	103%
2020				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	22,40	100%	23,29	103,9%
2021				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	23,29	100%	23,72	101,8%
2022				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	23,72	100%	24,64	103,9%
2023				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	24,64	100%	25,11	101,9%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущественный комплекс коммунального назначения передан во временное пользование за плату на основании договора аренды от 01.08.2017 г.

№31 между ОАО «Терсинские коммунальные сети» и ООО «Терсинские коммунальные сети» на срок до 01.08.2023 г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Терсинские коммунальные сети» являются население, бюджетные и прочие организации Терсинского сельского поселения Агрызского муниципального района.

На обслуживании предприятия находятся 5 артезианских скважин, 5 насосов марки ЭЦВ, 4 водонапорные башни, централизованные сети водоснабжения общей протяженностью 12 км. Подъем воды осуществляется из подземных источников глубинными насосами. Далее вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского и подается потребителям через централизованную сеть водоснабжения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 328,74 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 100%;
- Цеховые расходы на 61,02%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 203,26%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 70,32%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 38,96%;
- Амортизация основных средств производственного назначения на 25,87%;
- Общеэксплуатационные расходы на 86,35%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Терсинские коммунальные сети»						
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*			*разница*
						план	*факт*		
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды								
1	Затраты на покупную электрическую	тыс. руб.	352,42	627,49	178%	*5,04*	*15,29*	*203,26*	***-10,25***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	323,40	323,40	100%	*4,63*	*7,88*	*70,32*	***-3,25***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	97,71	79,72	82%	*1,40*	*1,94*	*38,96*	***-0,54***
4	Амортизация основных средств	тыс. руб.	26,90	19,88	74%	*0,38*	*0,48*	*25,87*	***-0,10***

5	Ремонт и техническое обслуживание	тыс. руб.	53,25	0,00	0%	*0,76*	*0,00*	*-100,00*	***0,76***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	201,41	46,09	23%	*2,88*	*1,12*	*-61,02*	***1,76***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	411,89	450,64	109%	*5,89*	*10,98*	*86,35*	***-5,09***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 499,30**	**1 210,63**	**81%**	*21,44*	*29,49*	*37,53*	***-8,05***
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**881,89**					
10	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-328,74**					

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утвержд.)	2020 (предлож. организ.)	2020 (корректир ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	46,935	41,393	67,321	67,321	67,321	100%
Потери воды	0,402	0,345	1,577	1,577	1,577	100%
	1%	0,83	2,3%	2,3%	2,3%	100%
Объем реализации воды	46,533	41, 048	65,744	65,744	65,744	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	46,533	41, 048	65,744	65,744	65,744	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,362	3,320	7,328	7,328	7,328	100%
По группе потребителей «Население»	40,09	36,750	54,60	54,60	54,60	100%
	86%	89,52%	78%	78%	78%	
По группе потребителей «Прочие»	2,081	0,978	3,816	3,816	3,816	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 год принят по предложению организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1073,84	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%
Удельный расход	кВт/ч/	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
электрической энергии	куб.м.					

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы ООО «Терсинские коммунальные сети».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индекс-дефлятор	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Терсинские коммунальные сети» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 1073,84 тыс. руб.;

скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 1094,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1124,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 1157,42 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%).;

на 2023 год в сумме 1191,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 38,95 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 36,87 тыс. руб**.**

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 27,945 *тыс*.руб.

- *налоги в целом на организацию:* единый налог на УСН принят в размере 17,457 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально доходам.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	**51,13%**	**8,926**
водоотведение	23,09%	4,031
прочие	25,78%	4,500

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2020 год приняты в сумме 26,904 тыс. руб.

Амортизацию основных средств принята на основании Ведомости амортизации основных средств за 8 месяцев 2019 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
трактор ЭО 2621В	190,0	35,50	26,904

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 342,83 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 353,11 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 363,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 374,62 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 385,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	67,321	0,89	5,71	342,83
2020	67,321	0,89	5,88	353,11
2021	67,321	0,89	6,06	363,71
2022	67,321	0,89	6,24	374,62
2023	67,321	0,89	6,43	385,86

Стоимость электроэнергии принята на уровне утвержденного значения 2019г. с учетом индекса-дефлятора.

5. Расходы на арендную плату, заявленные организацией в сумме 10,67 тыс. руб. Госкомитетом не приняты в связи с аффилированностью действий обнаруженных в договоре аренды от 01.08.2017 № 31 с ООО «Терсинские

коммунальные сети». Арендодатель является руководителем регулируемой организации ООО «Терсинские коммунальные сети».

6. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Из НВВ 2020-2023 г. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе на текущий ремонт основных средств (31,26 тыс. руб.) и цеховые расходы в размере (72,16 тыс. руб.) на общую сумму 103,43 тыс. руб.

Данная сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 25,86 тыс. руб. в год.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 1 451,70 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 1486,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,4%);

на 2021 год принята в сумме 1525,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год принята в сумме 1569,96 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,9%);

на 2023 год принята в сумме 1615,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 2019 г., %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	22,40	100%	22,80	101,8%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 2020 г., %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	22,80	100%	23,61	103,6%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 2021 г., %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	23,61	100%	24,15	102,3%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 2022 г., %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	24,16	100%	25,00	103,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Терсинские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Агрызского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение (питьевую воду) ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020-2023гг. 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 ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт							2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				да						
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	69,914	41,048	58,7%	32,872	32,872	65,744	124,9%	65,744	32,872	32,872	65,744	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	69,914	41,048	58,7%	32,872	32,872	65,744	124,9%	65,744	32,872	32,872	65,744	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	54,600	36,750	67,3%	27,300	27,300	54,600	134,6%	54,600	27,300	27,300	54,600	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	7,398	3,320	44,9%	3,664	3,664	7,328	90,6%	7,328	3,664	3,664	7,328	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	7,916	0,978	12,4%	1,908	1,908	3,816	51,3%	3,816	1,908	1,908	3,816	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,00	58,7%	0,00	0,00	0,01	124,9%	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 383,21	1 354,87	98,0%	715,14	736,39	1 451,53	184,0%	873,28	744,93	758,02	1 502,95	103,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	957,38	1 023,88	106,9%	475,01	493,55	968,56	207,5%	369,80	496,36	510,85	1 007,21	104,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	352,42	627,49	178,1%	168,88	173,95	342,83	360,7%	329,64	173,95	179,17	353,11	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	323,40	323,40	100,0%	143,75	150,36	294,11	215,1%		147,74	152,17	299,90	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				43,41	45,39	88,81			44,61	45,95	90,55	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	26,90	26,90	100,0%					29,60	13,45	13,45	26,90	
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				5,33	5,33	10,66		10,56				
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	53,25			7,83	8,17	16,00			8,04	8,28	16,32	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт							2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	53,25											
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	201,41	46,09	22,9%	105,81	110,36	216,16	41,8%		108,58	111,84	220,42	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	411,83	312,23	75,8%	228,03	230,73	458,76	135,3%	473,38	234,60	233,20	467,80	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	14,00	18,76	134,0%	12,11	12,11	24,21	155,0%	30,10	13,97	13,97	27,95	115,4%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	14,00	18,76	134,0%	12,11	12,11	24,21	155,0%	30,10	13,97	13,97	27,95	115,4%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	18,22	18,22	100,0%	7,37	7,37	14,74	247,3%	15,59	4,46	4,46	8,93	60,6%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	18,22	18,22	100,0%	7,37	7,37	14,74	247,3%	15,59	4,46	4,46	8,93	60,6%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	18,22	18,22	100,0%	7,37	7,37	14,74	247,3%	15,59	4,46	4,46	8,93	60,6%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.				-7,29	-7,29	-14,57						
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.									12,93	12,93	25,86	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 401,43	1 373,09	98,0%	715,23	736,47	**1 451,70**	186,4%	888,88	736,47	749,55	**1 486,02**	102,4%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,05	33,45	166,9%	**21,76**	**22,40**	22,08	149,3%	13,52	**22,40**	**22,80**	22,60	102,4%

Смета тарифов на питьевую воду ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020 -2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		да		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	352,42	627,49	178,1%	342,83	97,3%			353,11	103,0%	353,11	103,0%	363,71	103,0%	374,62	103,0%	385,86	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	1 101,78	700,08	63,5%	1 073,84	97,5%	473,83	44,1%	1 190,61	110,9%	1 094,99	102,0%	1 124,15	102,7%	1 157,42	103,0%	1 191,68	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	1 101,78	700,08	63,5%	1 073,84	97,5%	473,83	44,1%	1 190,61	110,9%	1 094,99	102,0%	1 124,15	102,7%	662,95	59,0%	1 191,68	179,8%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*				*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*																	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	636,64	422,51	66,4%	599,08	94,1%	55,87	9,3%	643,46	107,4%	610,88	102,0%	627,14	102,7%	645,71	103,0%	664,82	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	421,23	376,42	89,4%	382,91	90,9%			407,33	106,4%	390,46	102,0%	400,86	102,7%	412,72	103,0%	424,94	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	323,52	288,71	89,2%	294,11	90,9%			305,76	104,0%	299,90	102,0%	307,89	102,7%	317,00	103,0%	326,39	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	97,71	87,71	89,8%	88,81	90,9%			101,57	114,4%	90,55	102,0%	92,97	102,7%	95,72	103,0%	98,55	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	201,41	46,09	22,9%	216,16	107,3%	55,87	25,8%	221,28	102,4%	220,42	102,0%	226,29	102,7%	232,99	103,0%	239,88	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	14,00							14,85									
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	14,00							14,85									
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	53,25			16,00	30,0%			56,50	353,1%	16,32	102,0%	16,75	102,7%	17,25	103,0%	17,76	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.				16,00				56,50	353,1%	16,32	102,0%	16,75	102,7%	17,25	103,0%	17,76	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	53,25																
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	411,89	277,57	67,4%	458,76	111,4%	417,96	91,1%	490,65	107,0%	467,80	102,0%	480,26	102,7%			509,11	
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	3,58							3,87		3,87		3,97	102,7%	4,09	103,0%	4,21	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	3,58							3,87		3,87		3,97	102,7%	4,09	103,0%	4,21	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	361,47	277,57	76,8%	404,22	111,8%	417,96	103,4%	417,97	103,4%	412,18	102,0%	423,16	102,7%	435,69	103,0%	448,58	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	277,63	277,57	100,0%	310,46	111,8%	321,01	103,4%	321,02	103,4%	316,58	102,0%	325,01	102,7%	334,63	103,0%	344,53	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	83,84			93,76	111,8%	96,95	103,4%	96,95	103,4%	95,61	102,0%	98,15	102,7%	101,06	103,0%	104,05	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	46,84			54,54	116,4%			68,81	126,2%	51,74	94,9%	53,12	102,7%	-439,78	-827,9%	56,31	-12,8%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	46,84			54,54	116,4%			68,81	126,2%	51,74	94,9%	53,12	102,7%	-439,78	-827,9%	56,31	-12,8%
3	Амортизация	тыс. руб.	26,90	19,88	73,9%					29,60		26,90		26,90	100,0%	26,90	100,0%	26,90	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	26,90	19,88	73,9%					29,60		26,90		26,90	100,0%	26,90	100,0%	26,90	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	32,22	36,98	114,8%	49,60	153,9%			49,62	100,0%	36,87	74,3%	36,87	100,0%	36,87	100,0%	36,87	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	32,22	36,98	114,8%	38,95	120,9%			38,95	100,0%	36,87	94,7%	36,87	100,0%	36,87	100,0%	36,87	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	18,22	18,22	100,0%	14,74	80,9%			14,74	100,0%	8,93	60,6%	8,93	100,0%	8,93	100,0%	8,93	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		14,00	18,76	134,0%	24,21	172,9%			24,21	100,0%	27,95	115,4%	27,95	100,0%	27,95	100,0%	27,95	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.				10,66				10,67	100,1%								
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.				10,66				10,67	100,1%								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.				14,57													
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										25,86		25,86		25,86		25,86	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	1 513,32	1 384,43	91,5%	1 451,70	95,9%	473,83	32,6%	1 622,94	111,8%	1 486,02	102,4%	1 525,78	102,7%	1 569,96	102,9%	1 615,46	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Терсинские коммунальные сети» Агрызского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-160/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Терсинские коммунальные сети» Агрызского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	32,13	100%	32,89	102,4%
2020				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	32,89	100%	33,70	102,4%
2021				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	33,70	100%	34,84	103,4%
2022				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	34,84	100%	35,71	102,5%
2023				
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	35,71	100%	36,91	103,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущественный комплекс коммунального назначения передан во временное пользование за плату на основании договора аренды от 01.08.2017 г. №

31 между ОАО «Терсинские коммунальные сети» и ООО «Терсинские коммунальные сети» на срок 01.08.2017 по 01.08.2023г.г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Терсинские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения населению и прочим потребителям Терсинского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Сточные воды от потребителей по напорному коллектору поступают на КНС, далее на БОС. Протяженность напорных сетей 1,4 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 319,27 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 100%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 394,54 %;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 394,54%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 394,54%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на %;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на %;
- Общеэксплуатационные расходы на 418,01%.
- Цеховые расходы на 7,38 %.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Терсинские коммунальные сети»					
			план 2018	*факт за 2018*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	79,39	79,39	100%	*3,44*	*17,01*	***-13,57***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	294,10	294,10	100%	*12,74*	*63,02*	***-50,27***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	88,82	88,82	100%	*3,85*	*19,03*	***-15,18***
4	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	9,04	0,00	0%	*0,39*	*0,00*	***0,39***
5	Цеховые расходы	тыс. руб.	70,19	15,24	22%	*3,04*	*3,27*	***-0,22***
6	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	186,01	194,84	105%	*8,06*	*41,75*	***-33,69***
7	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**735,77**	**468,50**	**64%**	***31,88***	***100,39***	***-68,51***
8	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**149,23**				

9	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-319,27**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв.)	2020 (предлож. орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей	5,33	4,667	23,08	6,852	22,664	98,2%
По группе потребителей всего, в том числе	5,33	4,667	23,08	6,852	22,664	98,2%
По группе потребителей «Население»	5,269	4,611	23,00	6,80	22,586	98,2%
	98,9%	90,8%	99,7%	99,24%	99,7%	
По группе потребителей «Прочие»	0,061	0,056	0,08	0,052	0,078	97,5%

В соответствии с Методическими указаниями на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года, расчетные объемы приема сточных вод для ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020 год приняты со снижением на 1,8%.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	660,74	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России

от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020-2023 годы.

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индекс-дефлятор	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Терсинские коммунальные сети» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 660,74 тыс. руб.;

Скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 673,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 691,70 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 712,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 733,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 6,65 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленной налоговой декларацией УСН за 2018 г. в сумме 4,031 тыс. руб**.**

- *налоги в целом на организацию:* единый налог на УСН принят в размере 17,457 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально доходам.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	51,13%	8,926
водоотведение	**23,09%**	**4,031**
прочие	25,78%	4,500

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 81,57 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 82,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,1%);

на 2021 год в сумме 84,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 87,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 90,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	23,08	0,7	5,04	81,57
2020	22,664	0,7	5,19	82,50
2021	22,664	0,7	5,34	84,98
2022	22,664	0,7	5,50	87,53
2023	22,664	0,7	5,67	90,15

Стоимость электрической энергии принята на уровне фактического значения 2019 г., с учетом индекса – дефлятора.

4. Расходы на арендную плату, заявленные организацией в сумме 1,32 тыс.руб. в год не приняты, в связи с аффилированностью действий обнаруженных в договоре аренды от 01.08.2017 № 31 с ООО «Терсинские коммунальные сети». Арендодатель является руководителем регулируемой организации ООО «Терсинские коммунальные сети».

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 750,29 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 760,29 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,3%);

на 2021 год принята в сумме 780,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год принята в сумме 803,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,9%);

на 2023 год принята в сумме 827,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Терсинские коммунальные сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 2019 г., %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	32,89	100%	34,20	104,0%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 2020 г., %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ООО «Терсинские коммунальные сети»	34,20	100%	34,69	101,4%

(организация применяет УСН)				

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 2021 г., %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	34,69	100%	36,23	104,4%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 2022 г., %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	36,23	100%	36,60	101,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Терсинские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Агрызского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020-2023 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 по водоотведению ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт									2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет				нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	23,080	5,330	23,1%	11,540	11,540	23,080	100,0%	11,540	11,540	23,080	11,332	11,332	22,665	98,2%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	23,080	5,330	23,1%	11,540	11,540	23,080	100,0%	11,540	11,540	23,080	11,332	11,332	22,665	98,2%
2.3.1	Население	Тыс. м3	23,000	5,269	22,9%	11,500	11,500	23,000	100,0%	11,500	11,500	23,000	11,293	11,293	22,586	98,2%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3														
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,080	0,061	76,3%	0,040	0,040	0,080	100,0%	0,040	0,040	0,080	0,039	0,039	0,079	98,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	23,1%	0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,2%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	568,68	568,68	100,0%	367,43	376,21	743,64	130,8%	376,21	385,51	761,72	370,69	385,57	756,26	101,7%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	*420,56*	*420,56*	100,0%	*262,58*	*273,88*	*536,47*	127,6%	*270,32*	*279,32*	*549,65*	*268,48*	*276,53*	*545,00*	101,6%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	79,44	79,44	100,0%	40,18	41,39	81,57	102,7%	41,39	42,63	84,01	40,64	41,86	82,50	101,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	294,00	294,00	100,0%	143,75	150,36	294,11	100,0%	148,02	153,05	301,06	147,73	152,17	299,90	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				43,41	45,41	88,82		44,70	46,22	90,92	44,62	45,95	90,57	102,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1,32	1,32	100,0%	0,67	0,67	1,33	100,9%	0,67	0,67	1,33				
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	9,05	9,05	100,0%	4,56	4,76	9,32	103,0%	4,69	4,85	9,54	4,68	4,82	9,50	102,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	36,76	36,76	100,0%	30,02	31,31	61,32	166,8%	30,86	31,91	62,77	30,80	31,73	62,53	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	148,12	148,12	100,0%	104,85	102,33	207,17	139,9%	105,88	106,19	212,07	102,22	109,04	211,25	102,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	8,23	8,24	100,2%	3,33	3,33	6,65	80,9%	3,33	3,33	6,65	2,02	2,02	4,03	60,6%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	8,23	8,24	100,2%	3,33	3,33	6,65	80,9%	3,33	3,33	6,65	2,02	2,02	4,03	60,6%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	8,23	8,24	100,2%	3,33	3,33	6,65	80,9%	3,33	3,33	6,65	2,02	2,02	4,03	60,6%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	576,91	577,24	100,1%	370,76	379,54	**750,29**	130,1%	379,53	388,84	768,37	372,71	387,58	**760,29**	101,3%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт									2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	17	18
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,00	108,30	433,3%	**32,13**	**32,89**	32,51	130,1%	32,89	33,70	33,29	**32,89**	**34,20**	33,55	103,2%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		Расчет Госкомитета (корректировка)									
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2024	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	79,44	79,44	100,0%	81,57	102,7%	82,50	101,1%	84,98	103,0%	87,53	103,0%	90,15	103,0%	92,86	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	465,16	465,42	100,1%	660,74	142,0%	673,76	102,0%	691,70	102,7%	712,17	103,0%	733,25	103,0%	754,96	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		465,16	465,42	100,1%	660,74	142,0%	673,76	102,0%	691,70	102,7%	712,17	103,0%	731,33	102,7%	752,98	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00 %		103,00 %		103,70%		104,00%		104,00%		104,00 %	
	Индекс количества активов	%															
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	330,76	330,76	100,0%	444,25	134,3%	453,00	102,0%	465,06	102,7%	478,83	103,0%	491,78	102,7%	506,33	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.				6,00		6,12	102,0%	6,28	102,7%	6,47	103,0%	6,66	103,0%	6,86	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.				6,00		6,12	102,0%	6,28	102,7%	6,47	103,0%	6,66	103,0%	6,86	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	294,00	294,00	100,0%	382,92	130,2%	390,47	102,0%	400,87	102,7%	412,73	103,0%	423,72	102,7%	436,27	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		Расчет Госкомитета (корректировка)									
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2024	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	294,00	294,00	100,0%	294,11	100,0%	299,90	102,0%	307,89	102,7%	317,00	103,0%	325,44	102,7%	335,07	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.				88,82		90,57	102,0%	92,98	102,7%	95,73	103,0%	98,28	102,7%	101,19	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	36,76	36,76	100,0%	55,32	150,5%	56,41	102,0%	57,92	102,7%	59,63	103,0%	61,39	103,0%	63,21	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.															
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	9,05	9,05	100,0%	9,32	103,0%	9,50	102,0%	9,76	102,7%	10,05	103,0%	10,31	102,7%	10,62	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	9,05	9,05	100,0%	9,32	103,0%	9,50	102,0%	9,76	102,7%	10,05	103,0%	10,31	102,7%	10,62	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	125,35	125,61	100,2%	207,17	164,9%	211,25	102,0%	216,88	102,7%	223,30	103,0%	229,25	102,7%	236,03	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	125,35	125,61	100,2%	182,54	145,3%	186,14	102,0%	191,10	102,7%	196,75	103,0%	202,58	103,0%	208,57	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	125,35	125,61	100,2%	140,20	111,6%	142,96	102,0%	146,77	102,7%	151,12	103,0%	155,59	103,0%	160,19	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.				42,34		43,18	102,0%	44,33	102,7%	45,64	103,0%	46,99	103,0%	48,38	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.				24,63		25,11	102,0%	25,78	102,7%	26,55	103,0%	26,67	100,5%	27,46	103,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.				24,63		25,11	102,0%	25,78	102,7%	26,55	103,0%	26,67	100,5%	27,46	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.															
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	32,32	32,34	100,1%	7,99	24,7%	4,03	50,5%	4,03	100,0%	4,03	100,0%	4,03	100,0%	4,03	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	8,23	8,24	100,2%	6,65	80,7%	4,03	60,6%	4,03	100,0%	4,03	100,0%	4,03	100,0%	4,03	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	8,23	8,24	100,2%	6,65	80,7%	4,03	60,6%	4,03	100,0%	4,03	100,0%	4,03	100,0%	4,03	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		Расчет Госкомитета (корректировка)									
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2024	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	24,09	24,10	100,0%	1,33	5,5%										
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.	24,09	24,10	100,0%	1,33	5,5%										
7	Итого НВВ	тыс.руб.	576,91	577,20	100,1%	750,29	130,0%	760,29	101,3%	780,71	102,7%	803,73	102,9%	827,44	102,9%	851,85	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Куркачинские сети» (потребители Высокогорского муниципального района) на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-118/кс установлены тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Куркачинские сети» (далее – ООО «Куркачинские сети») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	24,55	100%	25,28	103%
2020 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	25,28	100,0%	25,84	102,2%
2021 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	25,84	100,0%	26,79	103,7%
2022 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	26,79	100,0%	27,39	102,2%
2023 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	27,39	100,0%	28,40	103,7%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «Куркачинские сети» от 18.04.2019 № 22.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Хафизова Зульфия Наилевна.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Водопроводные сети и имущество находятся в аренде ООО «Куркачинские сети» на основании договора аренды муниципального недвижимого имущества б/н от 16.07.2012 г., заключенного с Исполнительным комитетом Куркачинкого сельского поселения.

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители Куркачинского, Мульминского, Шапшинского и Ямашурминского сельских поселений.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Ямашурма в кол-ве 2 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Мульма в кол-ве 2 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Сосмаги в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Шапши в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Красный Восток в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 пос.ж.д.ст.Куркачи в кол-ве 2 шт. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 17 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 1213,01 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 4%;
- Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 2%;
- Общеэксплуатационные расходы на 1%.

Перерасход выявлен по статьям:

- материалы на 1%;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала на1%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 2%;
- Цеховые расходы на 4%;
- Прочие прямые на 268%;
- Валовая прибыль на 31%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Куркачинские сети»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	13,42	13,52	101%	*0,09*	*0,09*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 320,32	1 265,49	96%	*8,70*	*8,40*	***0,30***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	437,98	443,51	101%	*2,89*	*2,95*	***-0,06***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	132,27	135,42	102%	*0,87*	*0,90*	***-0,03***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	468,10	461,00	98%	*3,08*	*3,06*	***0,02***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	477,80	496,85	104%	*3,15*	*3,30*	***-0,15***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	776,82	768,12	99%	*0,47*	*5,10*	***-4,63***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	71,32	76,00	268%	*0,19*	*0,50*	***-0,32***
13	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	28,35	37,17	131%			
14	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 726,38**	**3 697,08**	**99%**	*24,56*	*24,55*	***0,01***
15	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**3 697,08**	**0%**			
16	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 -2023 гг (прог.предприятия)	2020 - 2023 гг (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
Поднято воды	154,794	155,893	154,794	154,967	99%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	1,190	1,200	1,190	1,190	99%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	153,604	154,693	153,604	153,777	99%
Потери воды	3,010	3,200	3,010	3,183	99%
	1,96	2,07	1,96	2,07	
Расход воды на технологические нужды					
Объем реализации воды	150,594	151,496	150,594	150,594	99%
Расход воды на собственные нужды предприятия					
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в	150,594	151,496	150,594	150,594	99%

Показатели	Факт 2018	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 -2023 гг (прог.предприятия)	2020 - 2023 гг (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
том числе:					
По группе потребителей «Бюджетные организации»	8,680	8,634	8,680	8,680	100%
По группе потребителей «Население»	139,796	139,586	139,796	139,796	100%
По группе потребителей «Прочие»	2,118	3,276	2,118	2,118	65%

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020-2023 годы принят исходя из фактических данных за 2018 год.

Долгосрочные параметры регулирования:

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2415,55	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,32	1,32	1,32	1,32	1,32

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 -2023 годы ООО «Куркачинские сети».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Куркачинские сети» представлены в приложении.

1. **Операционные расходы**

на 2019 год утверждены в сумме **2415,55** тыс. руб.;

Скорректированы в соответствии с Методическими рекомендациями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме **2463,14** тыс. руб.; (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,0%)

на 2021 год в сумме **2528,73** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме **2603,58** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме **2680,65** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

2. ***Неподконтрольные расходы*** - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 23,04 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих налоговых деклараций за 2018 год, в том числе:

- водный налог – 23,04 тыс.руб.

3. Расходы на амортизацию основных средств не заявлялись**.**

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме **1332,16** тыс. руб.

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме **1397,12** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 4,9%);

на 2021 год в сумме **1439,03** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме **1482,2** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме **1526,67** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	155,893	1,32	6,53	1332,16
2020	154,967	1,32	6,82	1397,12
2021	154,967	1,32	7,02	1439,03
2022	154,967	1,32	7,23	1482,20
2023	154,967	1,32	7,45	1526,67

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на основании фактических данных за 1 полугодие 2019 года.

Величина необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме **3775,16** тыс. руб.

на 2020 год в сумме **3883,30 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 2,9%)**;

на 2021 год в сумме **3990,80 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,8%)**;

на 2022 год в сумме **4108,82 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 3%)**;

на 2023 год в сумме **4230,36 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 3%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Куркачинские сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,28	26,29	104,0%

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,29	26,71	101,6%

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,71	27,86	104,3%

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,86	28,32	101,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Куркачинские сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Куркачинские сети» на 2020-2023 годы 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 ООО «Куркачинские сети» на 2020-2023 года.

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоснабжения

Индексы-дефляторы

эл.эн	1,030	1,030	1,030	1,030	0,000
уголь (МТЦ)	1,030	1,037	1,040	1,040	0,000
проч	1,042	1,038	1,041	1,043	0,000
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год			2020 год				2020 год	Расчет Госкомитета			2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год			2021 год	Расчет Госкомитета			2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	Расчет Госкомитета			2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	Расчет Госкомитета			2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт		утверждено			утверждено				корректировка (план организации)	2020 год корректировка			корректировка		утверждено			2021 год корректировка			корректировка			2022 год корректировка			корректировка			2023 год корректировка			корректировка	
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 января по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 января по 31 декабря				**С 1 января по 30 июня**	**С 1 июля по 31 декабря**				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет				нет																										
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																					
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**151,756**	**150,594**	99,2%	**75,748**	**75,748**	**151,493**	198,8%	**75,748**	**75,748**	**151,493**	**150,594**	**75,297**	**75,297**	**150,594**	99,4%	75,748	75,748	**151,496**	75,297	**75,297**	**150,594**	**100,0%**	75,748	75,748	**151,496**	**75,297**	**75,297**	**150,594**	**100,0%**	75,748	75,748	**151,496**	**75,297**	**75,297**	**150,594**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	151,756	150,594	99,2%	75,748	75,748	151,496	198,8%	75,748	75,748	151,496	150,594	75,297	75,297	150,594	99,4%	75,748	75,748	151,496	75,297	75,297	150,594	100,0%	75,748	75,748	151,496	75,297	75,297	150,594	100,0%	75,748	75,748	151,496	75,297	75,297	150,594	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	141,634	139,796	98,7%	69,793	69,793	139,586	200,3%	69,793	69,793	139,586	139,796	69,898	69,898	139,796	100,2%	69,793	69,793	139,586	69,898	69,898	139,796	100,0%	69,793	69,793	139,586	69,898	69,898	139,796	100,0%	69,793	69,793	139,586	69,898	69,898	139,796	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	9,047	8,680	95,9%	4,317	4,317	8,634	201,1%	4,317	4,317	8,634	8,680	4,340	4,340	8,680	100,5%	4,317	4,317	8,634	4,340	4,340	8,680	100,0%	4,317	4,317	8,634	4,340	4,340	8,680	100,0%	4,317	4,317	8,634	4,340	4,340	8,680	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1,075	2,118	197,0%	1,638	1,638	3,276	129,3%	1,638	1,638	3,276	2,118	1,059	1,059	2,118	64,7%	1,638	1,638	3,276	1,059	1,059	2,118	100,0%	1,638	1,638	3,276	1,059	1,059	2,118	100,0%	1,638	1,638	3,276	1,059	1,059	2,118	100,0%
3	**Приходящаяся мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,02**	**0,02**	99,2%	**0,01**	**0,01**	**0,02**	198,8%	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**0,02**	**0,01**	**0,01**	**0,02**	99,4%			0,000	0,01	**0,01**	**0,02**	**100,0%**			0,000	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**100,0%**			0,000	**0,01**	**0,01**	**0,02**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**3 698,83**	**3 659,89**	99,0%	**1 859,92**	**1 915,24**	**3 775,16**	191,1%	**1 915,24**	**1 957,04**	**3 872,28**	**3 877,22**	**1 903,50**	**1 979,79**	**3 883,30**	102,9%	1 957,04	2 029,60	**3 986,64**	1 979,79	**2 011,01**	**3 990,80**	102,8%	2 029,60	2 074,80	**4 104,39**	**2 011,01**	**2 097,82**	**4 108,82**	103,0%	2 074,80	2 150,86	**4 225,65**	**2 097,82**	**2 132,54**	**4 230,36**	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 921,21	2 891,77	99,0%	1 492,24	1 532,34	3 024,58	188,7%	1 537,58	1 567,01	3 104,59	3 127,53	1 538,37	1 584,52	3 122,88	101,2%	1 569,71	1 627,33	**3 197,04**	1 578,65	1 632,10	3 210,75	102,8%	1 631,21	1 661,02	**3 292,23**	1 624,35	1 682,02	3 306,37	103,0%	1 665,02	1 725,24	**3 390,27**	1 672,72	1 732,11	3 404,83	103,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	13,42	13,52	100,7%	6,58	6,86	13,44	197,0%	6,76	6,99	13,76	13,60	6,75	6,95	13,70	102,0%	6,94	7,22	14,17	6,91	7,16	14,07	102,7%	7,15	7,44	14,58	7,10	7,39	14,49	103,0%	7,36	7,66	15,02	7,31	7,60	14,91	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 320,32	1 265,49	95,8%	656,24	675,92	1 332,16	187,2%	675,92	696,20	1 372,13	1 375,87	688,24	708,88	1 397,12	104,9%	696,20	717,09	1 413,29	708,88	730,15	1 439,03	103,0%	717,09	738,60	1 455,69	730,15	752,05	1 482,20	103,0%	738,60	760,76	1 499,36	752,05	774,61	1 526,67	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	437,98	443,51	101,3%	273,94	286,54	560,47	154,8%	282,07	291,66	573,73	573,73	281,53	289,98	571,51	102,0%	289,57	301,15	590,72	288,04	298,69	586,73	102,7%	298,14	310,06	608,20	296,13	307,97	604,10	103,0%	306,96	319,24	626,20	304,89	317,09	621,98	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	132,27	135,42	102,4%	82,73	86,53	169,26	156,5%	85,19	88,08	173,27	173,27	85,02	87,57	172,60	102,0%	87,45	90,95	178,40	86,99	90,21	177,19	102,7%	90,04	93,64	183,68	89,43	93,01	182,44	103,0%	92,70	96,41	189,11	92,08	95,76	187,84	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	468,10	461,00	98,5%	238,18	231,82	470,00	198,9%	246,45	234,67	481,12	480,00	236,09	243,17	479,26	102,0%	241,95	253,41	495,36	241,54	250,48	492,02	102,7%	263,87	246,16	510,02	248,33	258,26	506,59	103,0%	256,92	268,20	525,12	255,68	265,90	521,58	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	351,07	339,00	96,6%	171,32	178,68	350,00	189,7%	176,15	182,13	358,28	355,00	175,81	181,08	356,90	102,0%	180,83	188,06	368,89	179,87	186,53	366,40	102,7%	186,18	193,63	379,81	184,92	192,32	377,24	103,0%	191,69	199,36	391,05	190,40	198,01	388,41	103,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	477,80	496,84	104,0%	234,58	244,67	479,25	203,1%	241,19	249,39	490,59	511,06	240,73	247,96	488,69	102,0%	247,60	257,51	505,11	246,30	255,41	501,70	102,7%	254,93	265,13	520,06	253,21	263,34	516,55	103,0%	262,48	272,98	535,45	260,71	271,14	531,84	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	71,32	76,00	106,6%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	71,32	76,00	106,6%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	737,12	728,75	98,9%	353,95	369,17	723,13	197,4%	363,93	376,31	740,24	740,24	353,62	383,75	737,37	102,0%	373,60	388,55	762,15	389,62	367,39	757,01	102,7%	384,66	400,05	784,71	375,14	404,28	779,42	103,0%	396,05	411,89	807,94	413,58	388,91	802,49	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	39,70	39,37	99,2%	13,73	13,73	27,45	286,8%	13,73	13,73	27,45	9,45	11,52	11,52	23,04	83,9%	13,73	13,73	27,45	11,52	11,52	23,04	100,0%	13,73	13,73	27,45	11,52	11,52	23,04	100,0%	13,73	13,73	27,45	11,52	11,52	23,04	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	39,70	9,50	23,9%	4,73	4,73	9,45	201,1%	4,73	4,73	9,45	9,45	0,00	0,00		0,0%	4,73	4,73	9,45	0,00	0,00	0,00	0,0%	4,73	4,73	9,45	0,00	0,00	0,00	0,0%	4,73	4,73	9,45	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	29,87	0,0%	9,00	9,00	18,00	331,9%	9,00	9,00	18,00	0,00	11,52	11,52	23,04	128,0%	9,00	9,00	18,00	11,52	11,52	23,04	100,0%	9,00	9,00	18,00	11,52	11,52	23,04	100,0%	9,00	9,00	18,00	11,52	11,52	23,04	100,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**28,35**	**37,17**	131,1%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовые результаты	тыс. руб.	28,35	37,17	131,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	28,35	37,17	131,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%			0,00			0,00	0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3 726,38**	**3 697,06**	99,2%	**1 859,92**	**1 915,24**	**3 775,16**	193,0%	**1 915,24**	**1 957,04**	**3 872,28**	**3 877,22**	**1 903,50**	**1 979,79**	**3 883,30**	102,9%	1 957,04	2 029,60	**3 986,64**	1 979,79	**2 011,01**	**3 990,80**	102,8%	2 029,60	2 074,80	**4 104,39**	**2 011,01**	**2 097,82**	**4 108,82**	103,0%	2 074,80	2 150,86	**4 225,65**	**2 097,82**	**2 132,54**	**4 230,36**	103,0%
13	**Средневтупочной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**24,56**	**24,55**	100,0%	**24,55**	**25,28**	**24,92**	97,1%	**25,28**	**25,84**	**25,56**	**25,75**	**25,28**	**26,29**	**25,79**	103,5%	25,84	26,79	**26,32**	26,29	**26,71**	**26,50**	102,8%	26,79	27,39	**27,09**	**26,71**	**27,86**	**27,28**	103,0%	27,39	28,39	**27,89**	**27,86**	**28,32**	**28,09**	103,0%
14					0,0%		103,0%		0,0%		102,2%		103,3%	100,0%	104,0%		0,0%							0,0%							0,0%							0,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Куркачинские сети» (потребители Высокогорского муниципального района) на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-118/кс установлены тарифы на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Куркачинские сети» (далее – ООО «Куркачинские сети») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	34,04	100%	35,08	103,1%
2020 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	35,08	100,0%	35,78	102%
2021 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	35,78	100,0%	37,17	103,9%
2022 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	37,17	96,9%	37,93	102%
2023 год утверждено				
ООО «Куркачинские сети» (тарифы указаны без НДС)	37,93	100,0%	39,39	103,8%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировке долгосрочных тарифов ООО «Куркачинские сети» от 15.04.2019 № 15.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Хайизова Зульфия Наилевна.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Канализационные сети и имущество находятся в аренде ООО «Куркачинские сети» в соответствии с договором передачи в аренду муниципального недвижимого имущества б/н от 16.07.2012г. (бессрочный), заключенным с Исполнительным комитетом Куркачинского сельского поселения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

ООО «Куркачинские сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Куркачинского и Шапшинского СП.

Биологические очистные сооружения (БОС) ООО «Куркачинские сети» построены в 1980 году.

В состав комплекса очистных сооружений входят:

-здание КНС;
- горизонтальные песколовки;
- двухъярусные отстойники;
- биофильтры;
- вторичные отстойники;
- станция рецеркуляции;
- хлораторная;
- контактные резервуары;
- иловая насосная станция.

Протяженность напорных сетей 15,4 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 9,39 тыс. руб.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 106%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 103%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 103%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 129%;
- Цеховые расходы на 107%;
- Общеэксплуатационные расходы на 111%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Куркачинские сети»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	562,99	595,59	106%	*9,37*	*9,07*	***0,30***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	299,38	307,72	103%	*4,98*	*4,68*	***0,30***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	90,41	92,92	103%	*1,50*	*1,41*	***0,09***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	192,10	248,20	129%	*3,20*	*3,78*	***-0,58***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	434,11	464,43	107%	*7,22*	*7,07*	***0,15***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	434,76	482,89	111%	*7,23*	*7,35*	***-0,12***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 013,75**	**2 191,75**	**109%**	***33,51***	***33,36***	***0,14***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**2 201,14**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**9,39**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт.)	2019 -2023 (прогноз)	2020 -2023 (прогноз.)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	68,816	65,693	68,867	66,710	96,8

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт.)	2019 -2023 (прогноз)	2020 -2023 (прогноз.)	Отклонение, %
принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей					
по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,895	4,853	4,895	4,853	99%
по группе потребителей «Население»	61,949	59,303	62,00	60,32	97,3%
	90,0%	90,3%	90,0%	90,4%	
по группе потребителей «Прочие»	1,972	1,537	1,972	1,537	77,9%

В соответствии с Методическими указаниями на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года, расчетные объемы отпуска питьевой воды для ООО «Куркачинские сети» на 2020 год приняты со снижением на 3,2%. Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировке составил 66,710 тыс. куб. м

Долгосрочные параметры регулирования:

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1729,86	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 -2023 годы ООО «Куркачинские сети».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Куркачинские сети» представлены в приложении.

1. **Операционные расходы**
   на 2019 год утверждены в сумме **1729,86** тыс. руб.;

Скорректированы в соответствии с Методическими рекомендациями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме **1763,94** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2 %);

на 2021 год в сумме **1810,92** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме **1864,52** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3 %);

на 2023 год в сумме **1919,71** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

2. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год не приняты в связи с отсутствием подтверждающих налоговых деклараций за 2018 год.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме **626,90** тыс. руб.

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме **622,73** тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,7%);

на 2021 год в сумме **641,42** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме **660,66** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме **680,48** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	68,868	1,39	6,53	626,90
2020	66,710	1,39	6,82	622,73
2021	66,710	1,39	7,02	641,42
2022	66,710	1,39	7,24	660,66
2023	66,710	1,39	7,45	680,48

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на основании фактических данных за 1 полугодие 2019 года.

Величина необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме **2380,27** тыс. руб.

на 2020 год в сумме **2386,68 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 3,8%)**;

на 2021 год в сумме **2452,34 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,4%)**;

на 2022 год в сумме **2525,18 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,7%)**;

на 2023 год в сумме **2594,66 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,7%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Куркачинские сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	35,08	36,47	104%

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	36,47	37,05	101,6%

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	37,05	38,66	104,3%

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	38,66	39,13	101,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Куркачинские сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Куркачинские сети» на 2020-2023 годы 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 ООО «Куркачинские сети» на 2020-2023 года.

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере водоотведения

Индексы-дефляторы

эл.эн	1,030	1,030	1,030	1,030	0,000
з/пл (ИЦ)	1,030	1,037	1,040	1,040	0,000
проч	1,042	1,038	1,041	1,043	0,000
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета					2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомитета					2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомитета					2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомитета				
			утверждено	факт									2020 год корректировка				% роста к предыдущему году				2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыдущему году				2022 год корректировка		2022 год	% роста к предыдущему году				2023 год корректировка		2023 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**				**нет**	**нет**															**нет**							**нет**				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																							
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**60,099**	**65,693**	**109,3%**	**34,434**	**34,434**	**68,868**	**114,6%**	**36,663**	**36,663**	**73,326**	**66,710**	**33,355**	**33,355**	**66,710**	**96,9%**	**34,434**	**34,434**	**68,868**	**33,355**	**33,355**	**66,710**	**100,0%**	**34,434**	**34,434**	**68,868**	**33,355**	**33,355**	**66,710**	**100,0%**	**34,434**	**34,434**	**68,868**	**33,355**	**33,355**	**66,710**	**100,0%**	**34,434**	**34,434**	**68,868**	**33,355**	**33,355**	**66,710**	**100,0%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**			0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	60,099	65,693	**109,3%**	34,434	34,434	68,868	**114,6%**	36,663	36,663	73,326	66,710	33,355	33,355	66,710	**96,9%**	34,434	34,434	68,868	33,355	33,355	66,710	**100,0%**	34,434	34,434	68,868	33,355	33,355	66,710	**100,0%**	34,434	34,434	68,868	33,355	33,355	66,710	**100,0%**	34,434	34,434	68,868	33,355	33,355	66,710	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	53,505	59,303	**110,8%**	31,000	31,000	62,000	**115,9%**	33,229	33,229	66,458	60,320	30,160	30,160	60,320	**97,3%**	31,000	31,000	62,000	30,160	30,160	60,320	**100,0%**	31,000	31,000	62,000	30,160	30,160	60,320	**100,0%**	31,000	31,000	62,000	30,160	30,160	60,320	**100,0%**	31,000	31,000	62,000	30,160	30,160	60,320	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	5,544	4,853	**87,5%**	2,448	2,448	4,896	**88,3%**	2,448	2,448	4,896	4,853	2,427	2,427	4,853	**99,1%**	2,448	2,448	4,896	2,427	2,427	4,853	**100,0%**	2,448	2,448	4,896	2,427	2,427	4,853	**100,0%**	2,448	2,448	4,896	2,427	2,427	4,853	**100,0%**	2,448	2,448	4,896	2,427	2,427	4,853	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,050	1,537	**146,4%**	0,986	0,986	1,972	**187,8%**	0,986	0,986	1,972	1,537	0,769	0,769	1,537	**77,9%**	0,986	0,986	1,972	0,769	0,769	1,537	**100,0%**	0,986	0,986	1,972	0,769	0,769	1,537	**100,0%**	0,986	0,986	1,972	0,769	0,769	1,537	**100,0%**	0,986	0,986	1,972	0,769	0,769	1,537	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,01**	**0,01**	**109,3%**	**0,00**	0,00	**0,01**	**114,6%**	**0,00**	0,00	**0,01**	**0,01**	**0,00**	0,00	**0,01**	**96,9%**	**0,00**	0,00	**0,01**	**0,00**	0,00	**0,01**	**100,0%**	**0,00**	0,00	**0,01**	**0,00**	0,00	**0,01**	**100,0%**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,01**	**100,0%**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,01**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**1 997,09**	**2 282,24**	**114,3%**	**1 172,25**	**1 208,02**	**2 380,27**	**119,2%**	**1 208,01**	**1 231,99**	**2 440,00**	**2 393,53**	**1 170,09**	**1 216,60**	**2 386,68**	**100,3%**	**1 231,99**	**1 279,80**	**2 511,79**	**1 216,60**	**1 235,73**	**2 452,34**	**102,8%**	**1 279,80**	**1 305,91**	**2 585,71**	**1 235,73**	**1 289,45**	**2 525,18**	**103,0%**	**1 305,91**	**1 356,28**	**2 662,19**	**1 289,45**	**1 305,21**	**2 594,66**	**102,8%**	**1 305,91**	**1 356,28**	**2 662,19**	**1 289,45**	**1 305,21**	**2 594,66**	**102,8%**
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*1 578,97*	*1 708,85*	**108,2%**	*952,74*	*979,33*	*1 932,07*	**122,4%**	*982,52*	*999,23*	*1 981,76*	*1 958,78*	*962,38*	*991,25*	*1 953,62*	**101,1%**	*1 000,82*	*1 039,85*	*2 040,67*	*986,72*	*1 021,02*	*2 007,75*	**102,8%**	*1 042,13*	*1 059,21*	*2 101,34*	*1 015,04*	*1 052,39*	*2 067,43*	**103,0%**	*1 061,56*	*1 102,63*	*2 164,19*	*1 043,17*	*1 081,54*	*2 124,71*	**102,8%**							
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	562,98	595,59	**105,8%**	308,82	318,08	626,90	**111,4%**	318,08	327,62	645,71	622,73	306,77	315,97	622,73	**99,3%**	327,62	337,45	665,08	315,97	325,45	641,42	**103,0%**	337,45	347,58	685,03	325,45	335,21	660,66	**103,0%**	346,05	359,90	705,95	335,21	345,27	680,48	**103,0%**							
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	299,38	307,73	**102,8%**	205,45	214,90	420,35	**140,4%**	211,55	218,75	430,30	430,30	211,15	217,48	428,63	**102,0%**	217,17	225,86	443,04	216,03	224,02	440,05	**102,7%**	223,60	232,55	456,15	222,10	230,98	453,07	**103,0%**	230,22	239,43	469,65	228,01	237,13	465,14	**102,7%**							
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	90,41	92,91	**102,8%**	66,16	60,79	126,95	**140,4%**	68,12	61,83	129,95	129,95	63,77	65,68	129,45	**102,0%**	65,59	68,21	133,80	65,24	67,65	132,89	**102,7%**	67,53	70,23	137,76	67,07	69,76	136,83	**103,0%**	69,53	72,31	141,83	68,86	71,61	140,47	**102,7%**							
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	192,10	248,20	**129,2%**	143,31	146,69	290,00	**151,0%**	149,30	147,56	296,86	296,86	145,67	150,04	295,71	**102,0%**	148,71	156,94	305,65	149,04	154,55	303,59	**102,7%**	164,67	150,02	314,70	153,22	159,35	312,57	**103,0%**	159,51	164,50	324,01	157,30	163,59	320,90	**102,7%**							
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	138,74	182,20	**131,3%**	97,90	102,10	200,00	**144,2%**	100,65	104,08	204,73	204,73	100,46	103,48	203,94	**102,0%**	103,33	107,46	210,79	102,78	106,59	209,37	**102,7%**	106,39	110,64	217,03	105,67	109,90	215,57	**103,0%**	109,54	113,92	223,46	108,48	112,82	221,31	**102,7%**							
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	434,11	464,43	**107,0%**	229,01	238,87	467,87	**107,8%**	235,47	243,47	478,94	478,94	235,02	242,07	477,09	**102,0%**	241,72	251,39	493,12	240,45	249,35	489,80	**102,7%**	248,88	258,83	507,71	247,20	257,09	504,29	**103,0%**	256,25	266,49	522,74	253,79	263,94	517,72	**102,7%**							
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% ННВ	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00		**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00		**0,0%**							
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	418,11	429,72	**102,8%**	207,88	216,82	424,69	**101,6%**	213,74	221,01	434,74	434,75	207,21	225,35	433,06	**102,0%**	219,42	228,19	447,61	229,88	214,71	444,59	**102,7%**	225,91	234,95	460,86	220,69	237,06	457,75	**103,0%**	232,60	241,90	474,50	246,28	223,66	469,94	**102,7%**							
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*0,00*	*143,67*	**0,0%**	*11,63*	*11,87*	*23,50*	**0,0%**	*11,75*	*11,75*	*23,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*11,75*	*11,75*	*23,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*11,75*	*11,75*	*23,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**	*11,75*	*11,75*	*23,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	**0,0%**							
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	143,67	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	11,63	11,87	23,50	**0,0%**	11,75	11,75	23,50	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	11,75	11,75	23,50	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	11,75	11,75	23,50	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	11,75	11,75	23,50	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
5	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**16,65**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**							
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00		**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00			**0,0%**			0,00	0,00	0,00		**0,0%**							
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	16,65	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	16,65	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
7	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	9,39	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**			0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**							
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**2 013,74**	**2 201,12**	**109,3%**	**1 172,25**	**1 208,02**	**2 380,27**	**118,2%**	**1 208,01**	**1 231,99**	**2 440,00**	**2 393,53**	**1 170,09**	**1 216,60**	**2 386,68**	**100,3%**	**1 231,99**	**1 279,80**	**2 511,79**	**1 216,60**	**1 235,73**	**2 452,34**	**102,8%**	**1 279,80**	**1 305,91**	**2 585,71**	**1 235,73**	**1 289,45**	**2 525,18**	**103,0%**	**1 305,91**	**1 356,28**	**2 662,19**	**1 289,45**	**1 305,21**	**2 594,66**	**102,8%**	**1 305,91**	**1 356,28**	**2 662,19**	**1 289,45**	**1 305,21**	**2 594,66**	**102,8%**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**33,51**	**33,51**	**100,0%**	**34,04**	**35,08**	**34,56**	**103,2%**	**32,95**	**33,60**	**33,28**	**35,88**	**35,08**	**36,47**	**35,78**	**103,5%**	**35,78**	**37,17**	**36,47**	**36,47**	**37,05**	**36,76**	**102,8%**	**37,17**	**37,92**	**37,55**	**37,05**	**38,66**	**37,85**	**103,0%**	**37,92**	**39,39**	**38,66**	**38,66**	**39,13**	**38,89**	**102,8%**							
10							103,1%				102,0%		107,8%	100,0%	104,0%																												

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «УК Загородный Клуб» п.Дубровка
Зеленодольского муниципального района
на 2020 год.

№ тарифного дела: **26/133**

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 ООО «УК Загородный Клуб» п. Дубровка Зеленодольского муниципального района об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 01.08.2019 № 202 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Загородный клуб» Зеленодольского муниципального района на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/133, 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 методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора управления от 01.01.2019 № 02/01/В между ООО «УК Загородный клуб» и Товарищество собственников жилья «Загородный клуб» Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в управлении сроком до 31.10.2020 с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «УК Загородный клуб» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директором ООО «УК Загородный клуб» является Хакимов Руслан Ильдусович

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

Потребителями питьевой воды организации ООО «УК Загородный клуб» является население п. Дубровка Новопольского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На 4[артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки FS98-E/24 в кол-ве 4 шт., далее вода подается на насосную станцию 2-го подъема. Кроме того, имеется 2 резервуара для хранения питьевой воды объемом 200 $м^3$ каждая. На насосной станции установлено два вертикальных многоступенчатых центробежных насоса марки

Lowara серии SV. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 2,85 км.

Тарифы на питьевую воду на 2019 г. установлены постановлением Госкомитета от 05.12.2018 10-114/кс. «Об установлении тарифов на питьевую воду на 2019 г.» с календарной разбивкой:

(без НДС)

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2018 по 31.12.2019**	
ООО «УК Загородный Клуб» (организация применяет упрощённую систему налогообложения)	37,18	37,18	86,1%

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена **прибыль** в размере – **1 344,12 тыс.руб.**

Экономия по статьям сложилась:

«Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы» на 3,54%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 100,0%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 100,0%

«Цеховые расходы» на – 34,14%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 70,74%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 288,44%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «УК Загородный Клуб»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	53 000,00	63 011,00	119%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						

4	Подано воды в сеть	м3	53 000,00	63 011,00	119%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0,00%	0,00%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**53 000,00**	**63 011,00**	119%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	53 000,00	63 011,00	119%			
10.1	население	м3	36 252,00	56 760,00	157%			
10.2	бюджетные потребители	м3	16 748,00	6 251,00	37%			
10.3	прочие потребители	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	215,13	207,51	96%	*4,06*	*3,29*	***0,77***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	900,00		0%	*16,98*	*0,00*	***16,98***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	180,00		0%	*3,40*	*0,00*	***3,40***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	180,00	180,00	100%	*3,40*	*2,86*	***0,54***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	195,00	757,45	388%	*3,68*	*12,02*	***-8,34***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	139,67	91,95	66%	*2,64*	*1,46*	***1,18***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	479,07	140,18	29%	*9,04*	*2,22*	***6,81***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 288,87**	**1 377,09**	**60%**	*43,19*	*21,85*	***21,33***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 288,87**	**2 721,21**	**118,9%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***1 344,12***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 г. Факт	2019 (принято Госкомитетом)	2020 (прогноз ООО «УК Загородный клуб»)	Принято Госкомитета 2020	Отклонение к прогнозу организации 2019, %
Поднято воды	50,392	66,7	63,011	63,011	94,47%
Потери воды	0	0	0	0	

Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	50,392	66,7	63,011	63,011	94,47%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,745	16,748	6,251	6,251	37,32%
По группе потребителей «Население»	45,647	49,952	56,76	56,76	113,63%
	90,58%	74,89%	90,08%	90,08%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020 год принят со снижением на 5,53% в соответствии с предложением 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

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 плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год
факт			
Утверждено ГКРТТ	2 288,87	2 479,65	
прогноз организации	2 296,52	2 372,06	2 913,49
принято ГКРТТ			1 854,36

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

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
2 913,49	37,18	100,0%	55,30	148,74%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **Производственные расходы** на 2020 год приняты в сумме **1 177,67 тыс.руб.,** в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов** составили 36,50 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 36,50 тыс.руб. Объем ГСМ принят на уровне фактического объема в базовом периоде (анализ счета 25), стоимость с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. **Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** и холодную воду приняты в размере 346,38 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 346,38 тыс. руб., что ниже прогноза организации на 13,4 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 61,82 тыс.кВт., удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды составляет 0,98 кВт*ч/м.куб. Тариф на электрическую энергию принят с учетом индекса-дефлятора, (с учетом увеличения объема воды).

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 5,60 руб./кВт.ч. (с учетом НДС).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **832,32 тыс.руб.** с ростом к утвержденному периоду на 11,6%, что ниже прогноза организации на 421,01 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 640,25 тыс.руб. с ростом к утвержденному периоду на 3,0%;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 192,07 тыс.руб. с ростом к утвержденному периоду на **54,5%** в связи с тем, что в 2018 году ООО «УК Загородный Клуб» применялись пониженные тарифы на отчисление страховых взносов в размере 20% установленные ст. 427 Налогового Кодекса РФ, согласно Федерального закона №303-ФЗ от 03.08.2018, с 1 января 2019 года плательщики применяющие упрощенную систему налогообложения утратили право на применение пониженных тарифов страховых взносов.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел., согласно штатного расписания от 01.05.2019:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	1,00	26,68	320,12
Оператор водозаборных сооружений	1,00	26,68	320,12
Итого	2,00	26,68	640,25

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме **308,84 тыс.руб.** со снижением к принятому уроню 2019 года в соответствии с представленными документами на 2020 год.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда	18,48	18,62	100,76%
Анализ воды (Договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан»)	95,07	90,43	95,12%
проверка технического состояния скважин договор №1 Вк от 01.01.19	95,90	96,64	100,77%
аварийные работы по уборке ила из колодцев договор №12к от 01.01.19	99,26	103,16	103,93%
Снятие показателей приборов учета воды на водозаборе Договор с ООО «Эталон –Сервис» № 6 от 01.01.2019г	65,14	-	0,00%
Итого	**373,86**	**308,84**	82,61%

***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.*

Ремонтные расходы

Фактические затраты на проведение ремонтных работ в базовом периоде составили 757,45 тыс.руб. при утвержденных затратах в размере 195,00 тыс.руб., ***перерасход средств*** составило ***562,45 тыс.руб.***

На 2020 год организация заявила затраты на сумму 1 061,10 тыс.руб. в соответствии с дефектными ведомостями и локальными сметными расчетами. Госкомитетом приняты затраты в сумме **1 061,10 тыс.руб.** на уровне предложения организации:

№ п/п	Наименование объектов капитального (текущего) ремонтов	Требуемые материалы	Срок выполнения	Стоимость, руб.	Примечание
1	Чистка и дезинфекция резервуаров питьевой воды.	гипохлорит натрия - 300 кг	июнь	29 700	Соблюдение требований СанПиН, гигиенических требований.
2	Анализ питьевой воды	услуги сторонней организации	январь-декабрь	86 781	Соблюдение требований СанПиН, гигиенических требований.
3	Техобслуживание водопроводных колодцев (оборудовние 2 колодцев лестницами-стермянками).	арматура Ø20мм - 0,15т; уголок 40х40 - 0,08т	апрель	9 350	Обеспечение безаварийной работоспособности оборудования.
4	Ремонтно-восстановительные работы колодцев.	ЖБИ кольца 1,5 - 4, ЖБИ крышки 1,5 - 2,ЖБИ днище - 2 Доборное кольцо 10 см - 4 шт.	май	38 600	Обеспечение безопасности при движении пешеходов и транспортных средств, сохранение целостности колодцев.
5	Ремонтно-восстановительные работы колодцев.	Доборное кольцо 10 см - 10 шт., цемент 20 мешков	апрель	10 900	Обеспечение безопасности при движении пешеходов и транспортных средств, сохранение целостности колодцев.
6	Установка антивандальных люков.	Люк тип "Т" двухшарнирный - 10 шт	май	74 710	Обеспечение безопасности при движении пешеходов и транспортных средств, сохранение целостности колодцев.
7	Установка пластиковых люков.	Люк ПП - 12 шт	март	28 800	Обеспечение безопасности при движении пешеходов и транспортных средств, сохранение целостности колодцев.
8	Аварийный запас	Муфты электросварные, бортовая втулка, трубы, затвор, ПЭ люк с крышкой	май	150 000	Обеспечение безопасности при движении пешеходов и транспортных средств, сохранение целостности колодцев.
9	Установка манометров на сети водоснабжения для контроля уровня двления в сети.	Датчик давления ПД100-ДИ1,6-111-0,5	июнь	6 900	Обеспечение безаварийной работоспособности оборудования.
10	Обслуживание регуляторов снижения давления (6 шт.)	Сальниковая набивка, болты, гайки, прокладки	сентябрь	1 500	Поддержание номинального давления.
11	Техобслуживание системы пожаротушения.	Крышечки для пожарных гидрантов 20 шт	май-июнь	9 000	Для соблюдения требований пожарной безопасности, выполнение предписаний, проверка ОГПН.
12	Техобслуживание и ремонт системы пожаротушения.	Гидрант пожарный (с чуг.патрубком); ГП-1,5 - 1 шт.	май-июнь	11 690	Для соблюдения требований пожарной безопасности, выполнение предписаний, проверка ОГПН.
13	Ремонт и герметизация водопроводных колодцев	Подрядная организация	январь-декабрь	94 500	Для соблюдения требований пожарной безопасности, выполнение предписаний, проверка ОГПН.

№ п/п	Наименование объектов капитального (текущего) ремонтов	Требуемые материалы	Срок выполнения	Стоимость, руб.	Примечание
14	Ревизия и ремонт запорной арматуры систем водоснабжения	Подрядная организация	январь-декабрь	92 460	Обеспечение безаварийной работоспособности оборудования, сохранение целостности колодцев
15	Ремонт насоса на скважине № 1	Подрядная организация	январь-декабрь	45 000	Обеспечение безаварийной работоспособности оборудования
16	Ремонт насоса на скважине № 2	Подрядная организация	январь-декабрь	45 000	Обеспечение безаварийной работоспособности оборудования
17	Ремонт здания водозабора	Подрядная организация	январь-декабрь	74 458	
18	Поверка технического состояния скважин	Подрядная организация	январь-декабрь	92 750	Обеспечение безаварийной работоспособности оборудования
19	Аварийные работы по уборке ила из колодцев	Подрядная организация	январь-декабрь	96 000	Обеспечение безаварийной работоспособности оборудования, сохранение целостности колодцев
20	Снятие показаний прибора учета воды на водозаборе	Подрядная организация	январь-декабрь	63 000	Соблюдение требований законодательства
Всего мероприятий на сумму:				**1 061 099**	

Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 2968,29 тыс.руб., что ниже предложения организации на – 1 567,51 тыс.руб., затраты приняты в соответствии с дополненным перечнем документов к ранее представленному тарифному делу на 2020 год.

:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение к прогнозу предприятия, %
1	Заработная плата АУП	2 482,74	1838,43	74,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	744,82	555,20	74,5%
3	Охрана водозаборов Договор с ООО «Эталон –Сервис» № 14/11-СКВ от 01.01.2018г	122,84	22,51	18,3%
4	Услуги ЕРЦ (НТЦ Лайн)		92,54	
5	Подготовка кадров	2,15	2,15	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	100,64	46,61	46,3%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	46,17	50,06	108,4%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	90,99	195,93	215,3%
9	Аренда зданий	30,69	60,00	195,5%
10	Дератизация и дезинсекция		57,31	
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	914,77		
12	приобретение и обслуживание оргтехники		47,56	
Итого		**4 535,81**	**2968,29**	**65,4%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	56,65	679,80
Энергетик	1,00	29,60	355,23
Экономист-Бухгалтер	1,00	30,90	370,80
Инженер	1,00	36,05	432,60
Итого	**4**	**38,30**	**1 838,43**

Заработная плата АУП принята согласно штатного расписания от 01.05.2019: с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально по оплате труда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 10,00% - 296,83 тыс.руб. со снижением 43,7 % к утверждённому периоду 2019 года.

Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату приняты в сумме 60,00 тыс.руб. в т.ч.:

- аренда водонапорной башни (договор между ТСЖ «Загородный Клуб» и ООО «УК Загородный Клуб») – 60,00 тыс.руб. в год.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 31,04 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 31,04 тыс.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 10,00%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 3,10 тыс.руб.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, а также ***по результатам проведенной органами прокуратуры республики проверки*** *за фактический период 2018 года выявлены факты предоставления хозяйствующими субъектами необоснованных и неподтвержденных сведений о понесенных в отчетном периоде расходах в сумме* ***1 344,12 тыс. руб.***

Сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования снята Госкомитетом с НВВ 2020 года в размере ***1 344,12 тыс. руб.***

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **1 854,36 тыс.руб**

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	**Одноставочный тариф на**	Отклонение к

	питьевую воду, руб./куб.м.		01.01.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «УК Загородный Клуб» (организация применяет упрощённую систему налогообложения)	29,43	29,43	79,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УК Загородный Клуб» и руководству исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «УК Загородный Клуб» на 2020 год 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 ООО «УК Загородный Клуб» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год для ООО «УК Загородный Клуб» п. Дубровка Зеленодольского муниципального района

Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия	Расчет Госкомитета			
					Утверждено					2020 год			
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	20	21	22	23
Является ли организация плательщиком НДС	**да/нет**	нет	нет				нет		**нет**			нет	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
Реализовано воды, в том числе:	**тыс. м3**	**53,000**	**63,011**	**118,9%**	**33,350**	**33,350**	**66,700**	**105,9%**	**63,011**	**31,51**	**31,51**	**63,01**	**94,5%**
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,000**
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	53,000	63,011	**118,9%**	33,350	33,350	66,700	**105,9%**	**63,011**	31,506	31,506	63,011	**94,5%**
Население	тыс. м3	36,252	56,760	**156,6%**	24,976	24,976	49,952	**88,0%**	56,760	28,380	28,380	56,760	**113,6%**
Бюджетные организации	тыс. м3	16,748	6,251	**37,3%**	8,374	8,374	16,748	**267,9%**	6,251	3,126	3,126	6,251	**37,3%**
Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	**тыс. м3/час**	**0,01**	**0,01**	**118,9%**	0,00	0,00	**0,01**	**105,9%**	0,01	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**94,5%**
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**2 281,75**	**1 377,08**	**60,4%**	**1 236,27**	**1 236,27**	**2 472,53**	**179,5%**	**2 910,38**	**1 597,71**	**1 597,67**	**3 195,38**	**129,2%**
Подъем воды (РПВ) - всего:	**тыс. руб.**	**2 281,75**	**1 377,08**	**60,4%**	**1 236,27**	**1 236,27**	**2 472,53**	**179,5%**	**2 910,38**	**1 049,85**	**1 084,43**	**2 134,28**	**86,3%**
Очистка воды (РОВ) - всего:	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Транспортирование воды (РТВ) - всего:	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	547,86	513,24	1 061,10	**0,0%**
Расходы на весь технологический процесс - всего:	**тыс. руб.**	**2 281,75**	**1 377,08**	**60,4%**	**1 236,27**	**1 236,27**	**2 472,53**	**179,5%**	**2 910,38**	**1 597,71**	**1 597,67**	**3 195,38**	**129,2%**
Прямые расходы:	тыс. руб.	1 809,80	1 236,91	**68,3%**	972,78	972,78	1 945,56	**157,3%**	2 456,80	1 452,35	1 446,20	2 898,55	**149,0%**
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	215,13	207,51	**96,5%**	138,40	138,40	276,80	**133,4%**	359,78	170,63	175,75	346,38	**125,1%**
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	900,00	0,00	**0,0%**	310,80	310,80	621,60	**0,0%**	964,10	315,39	324,85	640,25	**103,0%**
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	180,00	0,00	**0,0%**	62,16	62,16	124,32	**0,0%**	289,23	95,25	96,83	192,07	**154,5%**
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	180,00	180,00	**100,0%**	90,00	90,00	180,00	**100,0%**	180,00	30,00	30,00	60,00	**33,3%**
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	195,00	757,45	**388,4%**	175,71	175,71	351,42	**46,4%**	253,40	671,96	642,54	1 314,50	**374,1%**
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Цеховые расходы	тыс. руб.	139,67	91,95	**65,8%**	195,71	195,71	391,43	**425,7%**	410,29	169,12	176,22	345,35	**88,2%**
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Прочие расходы		0,00	0,00	**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	471,95	140,17	**29,7%**	263,48	263,48	526,97	**375,9%**	453,58	145,36	151,47	296,83	**56,3%**
Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
Валовая прибыль:	**тыс. руб.**	**7,12**	**0,00**	**0,0%**	**3,56**	**3,56**	**7,12**	**0,0%**	**3,10**	**1,55**	**1,55**	**3,10**	**43,6%**
Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	7,12	0,00	**0,0%**	3,56	3,56	7,12	**0,0%**	**3,10**	1,55	1,55	3,10	**43,6%**
Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	**тыс. руб.**			**0,0%**			0,00	**0,0%**		**672,06**	**672,06**	**1 344,12**	**0,0%**
Товарная продукция	**тыс. руб.**	**2 288,87**	**1 377,08**	**60,2%**	**1 239,83**	**1 239,83**	**2 479,65**	**180,1%**	**2 913,49**	**927,21**	**927,16**	**1 854,36**	**74,8%**
Среднеотпускной тариф (одноставочный)	**руб./м3**	**43,19**	**21,85**	**50,6%**	**37,18**	**37,18**	**37,18**	**170,1%**	**46,24**	**29,43**	**29,43**	**29,43**	**79,2%**
										79,2%	**100,0%**		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год для ООО «УК Загородный Клуб» п. Дубровка Зеленодольского муниципального района

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	5	6	7	8	15	16
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет		нет		нет		нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	**215,13**	**207,51**	96,5%	**276,80**	133,4%	**359,78**	130,0%	**346,38**	125,1%
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**1 886,62**	**989,57**	52,5%	**2 015,74**	203,7%	**2 370,60**	117,6%	**2 789,00**	138,4%
	Операционные расходы (проверка)	*1 886,62*	*989,57*	52,5%	*2 015,74*	203,7%	*2 370,60*	117,6%	**2 789,00**	138,4%
	Индекс эффективности расходов						1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен								103,0%	
	Индекс количества активов									
2.1	**Производственные расходы**	**1 219,67**	**91,94**	7,5%	**1 137,35**	1237,0%	**1 663,62**	146,3%	**1 177,67**	103,5%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	30,42	0,00	0,0%	35,03	0,0%	36,43	104,0%	36,50	104,2%
2.1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	30,42	0,00	0,0%	35,03	0,0%	36,43	104,0%	36,50	104,2%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 080,00	0,00	0,0%	745,92	0,0%	1 253,33	168,0%	**832,32**	111,6%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	900,00	0,00	0,0%	621,60	0,0%	964,10	155,1%	640,25	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	180,00	0,00	0,0%	124,32	0,0%	289,23	232,7%	192,07	154,5%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	109,25	91,94	84,2%	356,40	387,6%	373,86	104,9%	308,84	86,7%
2.2	**Ремонтные расходы**	**195,00**	**757,45**	388,4%	**351,42**	46,4%	**253,40**	72,1%	**1 314,50**	374,1%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	195,00	757,45	388,4%	351,42	46,4%	253,40	72,1%	1 314,50	374,1%
2.3	**Административные расходы**	**471,95**	**140,18**	29,7%	**526,97**	375,9%	**453,58**	86,1%	**296,83**	56,3%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	52,29	3,56	6,8%	7,02	197,3%	10,06	143,3%	4,66	66,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	6,75	3,26	48,3%	7,02	215,5%	10,06	143,3%	4,66	66,4%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий		0,30	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	45,54		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	408,17	92,39	22,6%	434,06	469,8%	322,76	74,4%	239,36	55,1%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	340,14	76,99	22,6%	361,72	469,8%	248,27	68,6%	183,84	50,8%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	68,03	15,40	22,6%	72,34	469,8%	74,48	103,0%	55,52	76,7%
2.3.5	Обучение персонала	0,47	0,00	0,0%	0,49	0,0%	0,22	43,6%	0,22	43,6%
2.3.7	Прочие административные расходы	11,01	44,23	401,7%	85,39	193,1%	120,55	141,2%	52,59	61,6%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	11,01	44,23	401,7%	85,39	193,1%	120,55	141,2%	52,59	61,6%
3	**Амортизация**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**187,12**	**180,00**	96,2%	**187,12**	104,0%	**183,10**	97,9%	**63,10**	33,7%
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**7,12**	**0,00**	0,0%	**7,12**	0,0%	**3,10**	43,6%	**3,10**	43,6%
4.2.2	Единый налог при УСН	7,12	0,00	0,0%	7,12	0,0%	3,10	43,6%	3,10	43,6%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**180,00**	**180,00**	100,0%	**180,00**	100,0%	**180,00**	100,0%	**60,00**	33,3%
4.3.1	Аренда имущества	180,00	180,00	100,0%	180,00	100,0%	180,00	100,0%	60,00	33,3%
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
4.8	**Займы и кредиты**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
5	**Нормативная прибыль**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
6	**Убыток при наличии (фактически полученный)**		**0,00**				**0,00**			0,0%
7	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**1 344,12**	0,0%
10	**Итого НВВ**	**2 288,87**	**1 377,08**	60,2%	**2 479,66**	180,1%	**2 913,49**	117,5%	**1 854,36**	74,8%

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду для Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет» Зеленодольского муниципального района на 2020-2024 гг.

№ 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 Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 14.05.2019 №117 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 водоснабжение, 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 тарифов на питьевую воду ФГАОУ ВО "Казанский (Приволжский) федеральный университет" **на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации - проректор по хозяйственной деятельности Сафиуллин Ленар Солтангалиевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» оказывает **услуги по водоснабжению** населению Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района. Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» не является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск и Зеленодольского района.

Имущество находится в собственности ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет».

Описание схемы водоснабжения

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения общей протяженностью 0,78 км, 1 насоса

Источником водоснабжения является водонапорная башня и глубинный насос марки ЭЦВ 8-40-90.

Установленная производительность оборудования (насоса) – 16м^3/час.

Время работы насоса в году – 938 часов.

Протяженность водопровода – 0,78 км.

Тариф на питьевую воду на 2017-2019 год установлен постановлениями Госкомитета от 15.12.2016 №10-51/кс, от 03.11.2017 №10-28/кс, от 23.11.2018 №10-75/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	15,35	15,59	15,36	15,36	15,18	15,18

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

За отчетный период получен убыток в размере – 243,43 тыс.руб.

Экономия средств выявлена по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 13,33%;

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 347,24%;

«Отчисления на социальные нужды» на 347,24%;

Не планировались общеэксплуатационные расходы. Фактически затраты по данной статье составили 175,87 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»					
			план на 2017	*факт за 2017*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	12 540,00	17 352,00	138%			
2	Подано воды в сеть	м3	12 540,00	17 352,00	138%			
3	**Объем реализации воды**	**м3**	**12 540,00**	**17 352,00**	**138%**			
4	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	6 420,00	10 814,00	168%			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 120,00	6 538,00	107%			
5.1	население	м3	6 120,00	6 538,00	107%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	82,77	99,27	120%	*6,60*	*5,72*	***0,88***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	85,44	528,76	619%	*6,81*	*30,47*	***-23,66***
3	Отчисления на социальные	тыс.	25,80	158,51	614%	*2,06*	*9,13*	***-7,08***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»					
			план на 2017	*факт за 2017*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	руб.						
4	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	0,00	175,87	0%	*0,00*	*10,14*	***-10,14***
5	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**194,01**	**962,41**	**496%**	*15,47*	*55,46*	***-39,99***
6	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**194,01**	**119,19**	**61%**			
7	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-243,43**				

2018

За отчетный период получен убыток в размере – 39,14 тыс.руб.

Экономия средств выявлена по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 29,67%;

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 1,02%;

«Отчисления на социальные нужды» на 1,02%;

Не планировались общеэксплуатационные и цеховые расходы. Фактически затраты по данным статям составили 68,70 и 9,64 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»					
			план на 2018	*факт за 2018*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	13 699,10	15 816,00	115%			
2	Подано воды в сеть	м3	13 699,10	15 816,00	115%			
3	**Объем реализации воды**	**м3**	**13 699,10**	**15 816,00**	**115%**			
4	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	7 664,40	8 847,32	115%			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 034,70	6 968,68	115%			
5.1	население	м3	6 034,70	6 968,68	115%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	95,89	93,32	97%	*7,65*	*5,38*	***2,27***
2	Расходы на оплату труда	тыс.	87,97	122,97	140%	*7,02*	*7,09*	***-0,07***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»					
			план на 2018	*факт за 2018*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	основного производственного персонала	руб.						
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,57	37,14	140%	*2,12*	*2,14*	***-0,02***
4	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	68,70	0%	*0,00*	*3,96*	***-3,96***
5	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	0,00	9,64	0%	*0,00*	*0,56*	***-0,56***
6	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**210,43**	**331,77**	**158%**	*16,78*	*19,12*	***-2,34***
7	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**210,43**	**107,04**	**51%**			
8	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-39,14**				

2019:

За 9 месяцев 2019 года получен убыток 25,17 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»					
			план на 2019	*факт за 2019*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	17 352,00	10 251,00	59%			
2	Подано воды в сеть	м3	17 352,00	10 251,00	59%			
3	**Объем реализации воды**	**м3**	**17 352,00**	**10 251,00**	**59%**			
4	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	10 814,00	5 967,89	55%			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 538,00	4 283,11	66%			
5.1	население	м3	6 538,00	4 283,11	66%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	135,59	63,68	47%	*10,81*	*3,67*	***7,14***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	97,13	111,35	115%	*7,75*	*6,42*	***1,33***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27,52	33,41	121%	*2,19*	*1,93*	***0,27***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»					
			план на 2019	*факт за 2019*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
4	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	9,18	7,42	81%	*0,73*	*0,43*	***0,30***
5	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**269,42**	**215,86**	**80%**	*21,48*	*12,44*	***9,04***
6	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**269,42**	**119,19**	**44%**			
7	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-25,17**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (предл. орг.)	2020 (прогноз Госкомитета)	Откл., %	2021-2024 (прогноз)
Поднято воды	17,352	15,816	17,352	16,000	16,680	96,1%	16,680
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0		0
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0		0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	17,352	15,816	17,352	16,000	16,680	96,1%	16,680
Потери воды	0	0	0	0	0		0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0		0
Объем реализации воды	17,352	15,816	17,352	16,000	16,680	96,1%	16,680
Расход воды на собственные нужды предприятия	10,814	8,847	10,814	9,000	9,000	83,2	9,000
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	6,538	6,969	6,538	7,000	7,680	117,5%	7,680
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0		0
По группе потребителей «Население»	6,538	6,969	6,538	7,000	7,680	117,5	7,680
	37,68%	44,06%	37,68%	0,56%	0,46%		0,46%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0		0

Расчетный объем питьевой воды на 2020 год принят в соответствии с техническим заключением. На 2021-2024гг объемы приняты на уровне 2020 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 плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2017	2018	2019	2020
факт	962,41	331,77		
Утверждено ГКРТТ			263,42	
прогноз организации				375,48
принято ГКРТТ				259,49

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
2020	375,48	15,18	100,0%	31,75	209,17%
2021	379,15	31,75	100,0%	15,64	49,25%
2022	383,07	15,64	100,0%	32,24	206,16%
2023	386,98	32,24	100,0%	16,13	50,02%
2024	394,21	16,13	100,0%	33,15	205,51%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 259,49 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 158,12 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2020 год приняты в сумме 262,5 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 88,12 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 67,68 тыс.руб. Размер заработной платы доведен до минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №82-ФЗ от 07.03.2018;

– отчисления на социальные нужды (30,2 %) – 20,44 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на уровне предложения организации.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь - сантехник	0,5	11,28	67,68
Итого	**0,5**	**11,28**	**67,68**

1.2. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 70 тыс.руб. на уровне предложения организации.

- лабораторные анализы воды по договору на оказание услуг №0.1.1.59-02/110/19 от 25.02.2019 ООО «Аналитическая лаборатория «Экомониторинг».

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, в %
1	Прочие цеховые расходы, в том числе:	70	70	100%
1.1	Лабораторные анализы воды	70	70	100%
Итого		**70**	**70**	100%

* *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.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 94,38 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 18,69 тыс.кВт. Объем на электрическую

энергию принят на основании технического заключения. Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». Удельный расход электрической энергии принят в размере 1,12 кВт*ч/куб.м.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,05 руб./кВт.ч. на уровне предложения организации.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год:

- водный налог- 10,0 тыс.руб.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2024 гг. исключены:

- Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2017-2018 гг.) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на электрическую энергию в размере 3,0 тыс.руб.

II. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не заявляла нормативную прибыль.

Расчет необходимой валовой выручки
ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»
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				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	158,12				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,12	1,12	1,12	1,12	1,12

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	158,12	152,33	167,14	172,08	177,18

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

$ОР_i$ - 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 неподконтрольных расходов, в т.ч. расходы на оплату товаров, приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

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

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{ro} + \Delta НВВ_i^c,$$

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.;

$\Delta НВВ_i^c$ - 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;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	262,49	269,53	277,25	287,19	293.93
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	-	-	-	-	-
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
5	Экономия операционных расходов	3,00	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**259,49**	**269,53**	**277,25**	**285,20**	**293.,93**

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на долгосрочный период в следующем размере:

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,22	19,12	104,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,18	15,93	

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,12	19,67	102,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,93	16,39	

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,67	20,22	102,8%

Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,39	16,85	

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,22	20,82	102,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,85	17,35	

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2024, %
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	**с 01.07.2024 по 31.12.2024**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,82	21,40	102,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,35	17,83	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» и исполнительному комитету Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2020-2024 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 ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2020-2024 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год
ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2020 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да	да	да	да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	13,699	15,816	115,5%	8,676	8,676	17,352	109,7%	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	8,340	8,340	16,680	96,1%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	7,664	8,847	115,4%	5,407	5,407	10,814	122,2%	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	4,500	4,500	9,000	83,2%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	6,035	6,969	115,5%	3,269	3,269	6,538	93,8%	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	3,840	3,840	7,680	117,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	6,035	6,969	115,5%	3,269	3,269	6,538	93,8%	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	3,840	3,840	7,680	117,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	115,5%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	210,43	331,77	157,7%	131,71	131,71	263,42	79,4%	375,48	379,15	383,07	386,98	394,21	128,09	134,39	262,49	99,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	210,43	331,77	157,7%	131,71	131,71	263,42	79,4%	375,48	379,15	383,07	386,98	394,21	128,09	134,39	262,49	99,6%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2020 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	210,43	331,77	157,7%	131,71	131,71	254,24	76,6%	375,48	379,15	383,07	386,98	394,21	144,62	134,39	262,49	103,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	210,43	322,13	153,1%	127,12	127,12	254,24	78,9%	365,48	369,15	373,07	376,98	384,21	139,62	129,39	252,49	99,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	95,89	93,32	97,3%	67,79	67,79	135,58	145,3%	126,02	129,69	133,61	137,52	144,75	63,01	47,88	94,37	69,6%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,97	122,97	139,8%	45,57	45,57	91,14	74,1%	130,20	130,20	130,20	130,20	130,20	33,34	34,34	67,68	74,3%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,57	37,14	139,8%	13,76	13,76	27,52	74,1%	39,26	39,26	39,26	39,26	39,26	10,07	10,37	20,44	74,3%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	68,70	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	33,20	36,80	70,00	0,0%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	0,00	9,64	0,0%	4,59	4,59	9,18	95,2%	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	108,9%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	9,64	0,0%	4,59	4,59	9,18	95,2%	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	108,9%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2020 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,50	1,50	3,00	0,0%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	210,43	331,77	157,7%	131,71	131,71	263,42	79,4%	375,48	379,15	383,07	386,98	394,21	126,59	132,89	259,49	98,5%
15.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	210,43	331,77	157,7%	131,71	131,71	263,42	79,4%	375,48	379,15	383,07	386,98	394,21	126,59	132,89	259,49	98,5%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,36	20,98	136,6%	15,18	15,18	15,18	72,4%	23,47	23,70	23,94	24,19	24,64	15,18	15,93	15,56	102,5%
19	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	15,36	20,98	136,6%	15,18	15,18	15,18	72,4%	23,47	23,70	23,94	24,19	24,64	15,18	15,93	15,56	102,5%
21	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	15,36	20,98	136,6%	15,18	15,18	15,18	72,4%	23,47	23,70	23,94	24,19	24,64	15,18	15,93	15,56	102,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2020-2024 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году	2024 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	5	6	7	8	6	9	10	11	12	7	13	14	15	16
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	**95,89**	**93,32**	97,3%	**135,58**	145,3%	**126,02**	92,9%	**129,69**	102,9%	**133,61**	103,0%	**137,52**	102,9%	**144,75**	105,3%	**94,37**	69,6%
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**114,54**	**228,81**	199,8%	**118,66**	51,9%	**239,46**	201,8%	**239,46**	100,0%	**239,46**	100,0%	**239,46**	100,0%	**239,46**	100,0%	158,12	133,3%
	Операционные расходы (проверка)	*114,54*	*228,81*	199,8%	*118,66*	51,9%	*239,46*	201,8%	*239,46*	100,0%	*239,46*	100,0%	*239,46*	100,0%	*239,46*	100,0%	*158,12*	133,3%
	Индекс эффективности расходов						1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен						104,6%										103,0%	
2.1	**Производственные расходы**	**114,54**	**228,81**	199,8%	**118,66**	51,9%	**239,46**	201,8%	**239,46**	100,0%	**239,46**	100,0%	**239,46**	100,0%	**239,46**	100,0%	**158,12**	133,3%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	114,54	160,11	139,8%	118,66	74,1%	169,46	142,8%	169,46	100,0%	169,46	100,0%	169,46	100,0%	169,46	100,0%	88,12	74,3%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	87,97	122,97	139,8%	91,14	74,1%	130,20	142,9%	130,20	100,0%	130,20	100,0%	130,20	100,0%	130,20	100,0%	67,68	74,3%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	26,57	37,14	139,8%	27,52	74,1%	39,26	142,7%	39,26	100,0%	39,26	100,0%	39,26	100,0%	39,26	100,0%	20,44	74,3%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	0,00	68,70	0,0%	0,00	0,0%	70,00	0,0%	70,00	100,0%	70,00	100,0%	70,00	100,0%	70,00	100,0%	70,00	0,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
2.3	**Административные расходы**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
3	**Амортизация**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**0,00**	**9,64**	0,0%	**9,18**	95,2%	**10,00**	108,9%	**10,00**	100,0%	**10,00**	100,0%	**10,00**	100,0%	**10,00**	100,0%	**10,00**	108,9%

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году	2024 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**0,00**	**9,64**	0,0%	**9,18**	95,2%	**10,00**	108,9%	**10,00**	100,0%	**10,00**	100,0%	**10,00**	100,0%	**10,00**	100,0%	**10,00**	108,9%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	9,64	0,0%	9,18	95,2%	10,00	108,9%	10,00	100,0%	10,00	100,0%	10,00	100,0%	10,00	100,0%	0,00	0,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%
6	**Убыток при наличии (фактически полученный)**		**0,00**				**0,00**		**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%	**0,00**	0,0%		0,0%
10	**Итого НВВ**	**210,43**	**331,77**	157,7%	**263,42**	79,4%	**375,48**	142,5%	**379,15**	101,0%	**383,07**	101,0%	**386,98**	101,0%	**394,21**	101,9%	**259,49**	98,5%

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение для Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет» Зеленодольского муниципального района на 2020-2024 гг.

№ 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 Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет» об установлении тарифов на водоотведение на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 14.05.2019 №117 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 водоснабжение, 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 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 тарифов на водоотведение ФГАОУ ВО "Казанский (Приволжский) федеральный университет" **на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации - проректор по хозяйственной деятельности Сафиуллин Ленар Солтангалиевич.

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» не является гарантирующим поставщиком на территории города Зеленодольск и Зеленодольского района.

Имущество находится в собственности ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет».

Организация применяет общую систему налогообложения.

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» оказывает **услуги по водоотведению** населению Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Водоотведение не является основным видом деятельности организации.

Описание схемы водоотведения

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения, протяженностью 0,62 км, фекального насоса марки НС 50-10.

Транспортирование стоков от потребителей осуществляется по безнапорным канализационным сетям до отстойников. Отстоявшаяся вода фекальным насосом подается на рельеф, а осадок вывозиться ассенизаторскими машинами.

Тариф на водоотведение на 2017-2019 год установлен постановлениями Госкомитета от 15.12.2016 №10-51/кс, от 03.11.2017 №10-28/кс, от 23.11.2018 №10-75/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.

	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	8,88	8,88	8,36	8,36	6,84	6,84

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

За отчетный период получен убыток в размере – 201,03 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 343,2%;

«Отчисления на социальные нужды» на 343,2%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 455,3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»					
			план на 2017	*факт за 2017*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	12 530,00	17 352,00	138%			
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**12 530,00**	**17 352,00**	**138%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	6 410,00	12 182,00				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 120,00	5 170,00	84%			
3.2.1	население	м3	6 120,00	5 170,00	84%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	85,45	528,76	619%	*6,82*	*30,47*	***-23,65***
2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	25,81	158,51	614%	*2,06*	*9,13*	***-7,08***
3	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	0,00	169,28				
4	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**111,26**	**856,55**	**770%**	***8,88***	***49,36***	***-40,48***
5	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**111,26**	**54,18**				
6	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-201,03**				

2018

За отчетный период получен убыток в размере – 18,96 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 1,00%;

«Отчисления на социальные нужды» на 1,00%;

Не планировались расходы на электрическую энергию и цеховые расходы. Фактически затраты по данным статям составили 6,32 и 13,29 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»					
			план на 2018	*факт за 2018*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	13 699,10	15 816,00	115%			
2	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**13 699,10**	**15 816,00**	**115%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	7 664,40	9 501,92				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 034,70	6 314,08	105%			
3.2.1	население	м3	6 034,70	6 314,08	105%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	0,00	6,32				
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,97	122,97	140%	*7,02*	*7,09*	***-0,07***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,57	37,14	140%	*2,12*	*2,14*	***-0,02***
4	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	13,29				
5	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**114,54**	**160,11**	**140%**	***9,14***	***9,23***	***-0,09***
6	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**114,54**	**52,79**				
7	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-18,96**				

2019:

За 9 месяцев 2019 года получен убыток 29,60 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»				
			план на 2019	*факт за 2019*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*	*разница*

						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	17 350,00	10 251,12	59%			
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**17 350,00**	**10 251,12**	**59%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	12 180,00	6 413,56				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	5 170,00	3 837,56	74%			
3.2.1	население	м3	5 170,00	3 837,56	74%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	4,31				
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	91,14	111,35	122%	*7,27*	*6,42*	***0,86***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27,52	33,41	121%	*2,20*	*1,93*	***0,27***
4	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,12				
5	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**118,66**	**149,19**	**126%**	***9,47***	***8,60***	***0,87***
6	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**118,66**	**26,25**				
7	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-29,60**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (предл. орг.)	2020 (прогноз Госкомитета)	Откл., %	2021-2024 (прогноз)
Принято сточных вод, всего.:	17,352	13,6991	15,816	17,350	16,000	16,000	92,2%	16,000
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0		0
Объем реализации сточных вод, всего:	17,352	13,6991	15,816	17,350	16,000	16,000	92,2%	16,000
Хозяйственные нужды предприятия	12,182	7,6644	9,501	12,180	9,000	9,000	73,89%	9,000
Принято сточных вод по категориям	5,170	6,0347	6,314	5,170	7,000	7,000	135,4%	7,000

потребителей, в т.ч.:								
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0		
По группе потребителей «Население»	5,170	6,034	6,314	5,117	7,000	7,000	135,4%	7,000
	29,79%	44,04%:	39,92%	29,80%:	43,75%	43,75%		43,75%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	0	0	0

Объем сточных вод на 2020 год принят в соответствии с техническим заключением и на уровне предложения организации. На 2021-2024 гг. объемы приняты на уровне 2020 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 плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2017	2018	2019	2020
факт	856,55	179,72		
Утверждено ГКРТТ			118,66	
прогноз организации				191,22
принято ГКРТТ				110,00

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
2020	191,22	6,84	100,0%	17,07	249,69%
2021	191,14	17,07	100,0%	6,86	40,19%
2022	191,62	6,86	100,0%	17,09	249,18%
2023	191,83	17,09	100,0%	6,89	40,28%
2024	192,05	6,89	100,0%	17,12	248,64%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 110,00 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 103,12 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2020 год приняты в сумме 110,00 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 88,12 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 67,68 тыс.руб. Размер заработной платы доведен до минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №82-ФЗ от 07.03.2018;

– отчисления на социальные нужды (30,2 %) – 20,44 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на уровне предложения организации.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь - сантехник	0,5	11,28	67,68
Итого	**0,5**	**11,28**	**67,68**

1.2. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 15 тыс.руб. на уровне предложения организации.

- лабораторные анализы воды по договору на оказание услуг №0.1.1.59-02/110/19 от 25.02.2019 ООО «Аналитическая лаборатория «Экомониторинг».

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, в %
1	Прочие цеховые расходы, в том числе:	15	15	100%
1.1	Лабораторные анализы воды	15	15	100%
Итого		**15**	**15**	100%

* *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.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 6,88 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1,27 тыс.кВт. Объем на электрическую энергию принят на основании технического заключения. Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». Удельный расход электрической энергии принят в размере 0,08 кВт*ч/куб.м.

При расчете ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята с учетом мониторинга отчета организации за 2019 год и индекса дефлятора в размере 5,42 руб./кВт.ч.

II. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не заявляла нормативную прибыль.

Расчет необходимой валовой выручки
ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»
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				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	103,12				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	103,12	105,87	109,00	112,23	115,55

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

$ОР_i$ - 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).

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

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^{с},$$

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.;

$\Delta НВВ_i^{с}$ - 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;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	110,06	113,01	116,36	119,81	123,36
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	-	-	-	-	-
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**110,00**	**112,95**	**116,30**	**119,74**	**123,29**

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на долгосрочный период в следующем размере:

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	8,21	8,29	101,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,84	6,91	

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	8,29	8,65	104,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,91	7,21	

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	8,65	8,80	101,7%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,21	7,33	

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	8,80	9,17	104,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,33	7,64	

ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2024, %
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	**с 01.07.2024 по 31.12.2024**	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	9,17	9,32	101,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,64	7,77	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» и исполнительному комитету Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2020-2024 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 ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2020-2024 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год
ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2020 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да	да	да	да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	13,699	15,816	115,5%	8,680	8,680	17,360	109,8%	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	8,000	8,000	16,000	92,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	115,5%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	114,54	179,72	156,9%	59,33	59,33	118,66	66,0%	191,22	191,41	191,62	191,83	192,05	54,72	55,28	110,00	92,7%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	114,54	179,72	156,9%	59,33	59,33	118,66	66,0%	191,22	191,41	191,62	191,83	192,05	54,72	55,28	110,00	92,7%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	114,54	179,72	156,9%	59,33	59,33	118,66	66,0%	191,22	191,41	191,62	191,83	192,05	54,72	55,28	110,00	92,7%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	114,54	179,72	156,9%	59,33	59,33	118,66	66,0%	191,22	191,41	191,62	191,83	192,05	54,72	55,28	110,00	92,7%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	6,32	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	6,70	6,89	7,10	7,31	7,53	3,39	3,49	6,88	0,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,97	122,97	139,8%	45,57	45,57	91,14	74,1%	130,20	130,20	130,20	130,20	130,20	33,34	34,34	67,68	74,3%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,57	37,14	139,8%	13,76	13,76	27,52	74,1%	39,32	39,32	39,32	39,32	39,32	10,07	10,37	20,44	74,3%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс.	0,00	13,29	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	7,92	7,08	15,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2020 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		руб.																
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	114,54	179,72	156,9%	59,33	59,33	118,66	66,0%	191,22	191,41	191,62	191,83	192,05	54,72	55,28	110,00	92,7%
15.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	114,54	179,72	156,9%	59,33	59,33	118,66	66,0%	191,22	191,41	191,62	191,83	192,05	54,72	55,28	110,00	92,7%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	8,36	11,36	135,9%	6,84	6,84	6,84	60,2%	11,95	11,96	11,98	11,99	12,00	6,84	6,91	6,88	100,6%
19	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	8,36	11,36	135,9%	6,84	6,84	6,84	60,2%	11,95	11,96	11,98	11,99	12,00	6,84	6,91	6,88	100,6%
21	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	8,36	11,36	135,9%	6,84	6,84	6,84	60,2%	11,95	11,96	11,98	11,99	12,00	6,84	6,91	6,88	100,6%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение
ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) Федеральный университет» на 2020-2024 года

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году	2024 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	0,00	6,32	0,00%	0,00	0,00%	6,70	0,00%	6,89	102,91%	7,10	103,02%	7,31	102,93%	7,53	103,02%	6,88	0,00%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	114,54	173,40	151,39%	118,67	68,44%	184,52	155,49%	184,52	100,00%	184,52	100,00%	184,52	100,00%	184,52	100,00%	103,12	86,90%
	Операционные расходы (проверка)	*114,54*	*173,40*	151,39%	*118,67*	68,43%	*184,52*	155,50%	*184,52*	100,00%	*184,52*	100,00%	*184,52*	100,00%	*184,52*	100,00%	*103,12*	86,90%
	Индекс эффективности расходов						*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен																103,00 %	
2.1	Производственные расходы	114,54	173,40	151,39%	118,67	68,43%	184,52	155,50%	184,52	100,00%	184,52	100,00%	184,52	100,00%	184,52	100,00%	103,12	86,90%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	114,54	160,11	139,79%	118,67	74,12%	169,52	142,85%	169,52	100,00%	169,52	100,00%	169,52	100,00%	169,52	100,00%	88,12	74,26%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	87,97	122,97	139,79%	91,14	74,11%	130,20	142,86%	130,20	100,00%	130,20	100,00%	130,20	100,00%	130,20	100,00%	67,68	74,26%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	26,57	37,14	139,78%	27,53	74,12%	39,32	142,83%	39,32	100,00%	39,32	100,00%	39,32	100,00%	39,32	100,00%	20,44	74,24%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	0,00	13,29	0,00%	0,00	0,00%	15,00	0,00%	15,00	100,00%	15,00	100,00%	15,00	100,00%	15,00	100,00%	15,00	0,00%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		0,00				0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
7	Итого НВВ	114,54	179,72	156,90%	118,67	66,03%	191,22	161,13%	191,41	100,10%	191,62	100,11%	191,83	100,11%	192,05	100,12%	110,00	92,69%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Нижнекамская ТЭЦ» муниципального образования г. Нижнекамск на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-176/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» муниципального образования г. Нижнекамск на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,00	98,8	47,00	100,0
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,00	100,0	50,73	107,9
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	50,73	100,0	50,88	100,3
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	50,88	100,0	54,77	107,6
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	54,77	100,0	55,08	100,6

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с

учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 15.04.2019 №101-06/964 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

И.о. руководителя организации - Антонов Валерий Иванович

Организация обслуживает промышленные организации города Нижнекамск (ОАО «ТАИФ-НК», Управление по реализации проектов строительства ОАО «Татнефть»).

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. На балансе предприятия находятся сети водоснабжения протяженностью 2,96 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Постановлением Правительства РФ от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определены условия применения метода сравнения аналогов, начиная с 2020 года. Метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на товары (работы, услуги) регулируемой организации, осуществляющей транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод в условиях, сопоставимых с осуществлением аналогичной деятельности в этих же централизованных системах водоотведения другими регулируемыми организациями, и при этом протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых регулируемой организацией, не более 10 километров.

Организация эксплуатирует участок водопроводной сети менее 10 километров, однако применить метод сравнения аналогов в отношении ООО «Нижнекамская ТЭЦ», осуществляющее регулируемые виды деятельности в сфере по транспортировке питьевой воды не предоставляется возможным, в связи с отсутствием в городе Нижнекамск гарантирующего поставщика. При применении метода сравнения аналогов на очередной период регулирования надо исходить из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации. Таким образом, нет основания для выбора метода сравнения аналогов для ООО «Нижнекамская ТЭЦ», предусмотренных Основами ценообразования.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

В отчете отражена только покупка воды для прочих потребителей.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3			0%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	40 992,00	40 130,00	98%			
4	Подано воды в сеть	м3	40 992,00	40 130,00	98%			
5	Потери воды в сети	м3						
		%						
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**40 992,00**	**40 130,00**	**98%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	33 792,00	33 847,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	7 200,00	6 283,00	87%			
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3						
10.3	прочие потребители	м3	7 200,00	6 283,00	87%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	32,85	5,05	15%	*0,80*	*0,13*	***0,68***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9,92	1,54	15%	*0,24*	*0,04*	***0,20***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,09	0,19	17%	*0,03*	*0,00*	***0,02***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	1 906,13	292,11	15%	*46,50*	*7,28*	***39,22***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.						
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.						
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 949,99**	**298,88**	**15%**	*47,57*	*7,45*	***40,12***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 949,99**	**298,88**	**15%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Получено воды со стороны	40,13	36,38	36,38	36,38	40,13
Потери воды	0	0	0	0	0
Объем реализации воды	40,13	36,38	36,38	36,38	40,13
Расход воды на собственные нужды предприятия	33,85	31,58	31,58	31,58	33,85
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	6,28	4,80	4,80	4,80	6,28
По группе потребителей «Прочие»	6,28	4,80	4,80	4,80	6,28

Расчетный объем питьевой воды на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне факта полученной воды по итогам 2018 года.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	36,23	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь вод	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых

тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020 год	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в

том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Нижнекамская ТЭЦ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 36,94 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 37,93 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 39,05 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 40,21 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений учтена на основании факта организации за 2018 год и составит 0,19 тыс. руб.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Наружные сети хозпитьевого водопровода (СООРУЖ-020033(2))	1 274,36	0,01	1 274,36	0,19

3. Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на прием питьевой воды, приняты в сумме 1 900,26 тыс.руб., в том числе:

Покупка воды

Период регулирования	Объем приема питьевой воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем приема питьевой воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на прием питьевой воды, тыс. руб.
2020	40,13	40,13	47,35	1 900,26

Услуги по поставки питьевой воды оказывает ОАО «Нижнекамскнефтехим» (договор №50026233 от 31.12.2014г., договор

действует с пролонгацией). Тариф принят на уровне среднегодового тарифа на питьевую воду для ПАО «Нижнекамскнефтехим на 2019 год и индекса дефлятора.

4. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2023 гг. исключены:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на:

Расходы на оплату труда основного производственного персонала в размере 27,11 тыс.руб.;

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала в размере 8,17 тыс.руб.

Общая сумма необоснованных доходов по итогам 2018 года составила 35,28 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема сточных вод).

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 1 724,41 тыс. руб. (рост 100,9%);
на 2021 год в сумме 1 824,41 тыс. руб. (рост 105,8%);
на 2022 год в сумме 1 896,99 тыс. руб. (рост 104,0%);
на 2023 год в сумме 1 972,45 тыс. руб. (рост 104,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на долгосрочный период в следующем размере:

<table>
<tr><td rowspan="2">ООО «Нижнекамская ТЭЦ» организация применяет общую систему налогообложения)</td><td colspan="2">Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.07.2020, 101,7%</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2020 по 30.06.2020</td><td>с 01.07.2020 по 31.12.2020</td></tr>
<tr><td rowspan="8">иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</td><td>47,00</td><td>47,80</td><td></td></tr>
<tr><td>с 01.01.2021 по 30.06.2021</td><td>с 01.07.2021 по 31.12.2021</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.07.2021, 109,8%</td></tr>
<tr><td>47,80</td><td>52,50</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2022 по 30.06.2022</td><td>с 01.07.2022 по 31.12.2022</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.01.2022, 99,3%</td></tr>
<tr><td>52,14</td><td>52,14</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2023 по 30.06.2023</td><td>с 01.07.2023 по 31.12.2023</td><td>Отклонение к 01.07.2023, 107,9%</td></tr>
</table>

	52,14	56,30	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Нижнекамская ТЭЦ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на 2020-2023гг. 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 ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	40,992	6,283	15,3%	17,840	18,540	36,380	33,9%	18,190	18,190	36,380	36,380	18,190	18,190	36,380	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	33,792	0,000	0,0%	15,630	15,950	31,580	0,0%	15,7900	15,7900	31,580	31,580	15,790	15,790	31,580	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	7,200	6,283	87,3%	2,210	2,590	4,800	242,6%	2,400	2,400	4,800	4,800	2,400	2,400	4,800	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	7,200	6,283	87,3%	2,210	2,590	4,800	242,6%	2,400	2,400	4,800	4,800	2,400	2,400	4,800	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	15,3%	0,00	0,00	0,00	34,5%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 949,99	298,88	15,3%	838,49	871,39	1 709,88	34,3%	854,93	922,70	1 777,63	1 777,63	872,57	887,12	1 759,69	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 949,99	298,88	15,3%	838,49	871,39	1 709,88	34,3%	854,93	922,70	1 777,63	1 777,63	872,57	887,12	1 759,69	102,9%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	32,85	5,05	15,4%	13,64	14,18	27,82	35,6%	14,00	14,48	28,48	28,48	13,97	14,39	28,37	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9,92	1,54	15,5%	4,12	4,29	8,41	35,9%	4,23	4,37	8,60	8,60	4,22	4,35	8,58	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,09	0,19	17,4%	0,62	0,64	1,26	29,6%	0,63	0,63	1,26	1,26	0,10	0,10	0,19	15,1%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 906,13	292,11	15,3%	820,10	852,28	1 672,39	34,3%	836,07	903,22	1 739,28	1 739,28	854,28	868,28	1 722,56	103,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	17,64	17,64	35,28	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 949,99	298,88	15,3%	838,49	871,39	1 709,88	34,3%	854,93	922,70	1 777,63	1 777,63	854,93	869,48	1 724,41	100,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	47,57	47,57	100,0%	47,00	47,00	47,00	101,2%	47,00	50,73	48,86	48,86	47,00	47,80	47,40	100,9%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на питьевую воду на 2020-2023 года

Ошибка! Ошибка связи.

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Нижнекамская ТЭЦ» муниципального образования г. Нижнекамск на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-176/кс установлены тарифы на водоотведение для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» муниципального образования г. Нижнекамск на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,14	87,6	11,14	100,0
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,14	100,0	11,88	106,6
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,88	100,0	11,92	100,3
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,92	100,0	12,69	106,5
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,69	100,0	12,75	100,5

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 15.04.2019 №101-06/965 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

И.о. руководителя организации - Антонов Валерий Иванович

Организация обслуживает промышленные организации города Нижнекамск (ОАО «ТАИФ-НК», Управление по реализации проектов строительства ОАО «Татнефть»).

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

На балансе ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на территории промышленной площадки имеются сети водоотведения протяженностью 2,96 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Постановлением Правительства РФ от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определены условия применения метода сравнения аналогов, начиная с 2020 года. Метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на товары (работы, услуги) регулируемой организации, осуществляющей транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод в условиях, сопоставимых с осуществлением аналогичной деятельности в этих же централизованных системах водоотведения другими регулируемыми организациями, и при этом протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых регулируемой организацией, не более 10 километров.

Организация эксплуатирует участок канализационной сети менее 10 километров, однако применить метод сравнения аналогов в отношении ООО «Нижнекамская ТЭЦ», осуществляющее регулируемые виды деятельности в сфере по транспортировке питьевой воды не предоставляется возможным, в связи с отсутствием в городе Нижнекамск гарантирующего поставщика. При применении метода сравнения аналогов на очередной период регулирования надо исходить из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации. Таким образом, нет основания для выбора метода сравнения аналогов для ООО «Нижнекамская ТЭЦ», предусмотренных Основами ценообразования.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

В отчете отражена только покупка воды для прочих потребителей.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	40 992,00	39 869,00	97%			
2	Технологические нужды предприятия	м3	33 792,00	33 847,00				
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**7 200,00**	**6 022,00**	**84%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	7 200,00	6 022,00	84%			
3.2.1	население	м3						
3.2.2	бюджетные организации	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3	7 200,00	6 022,00	84%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11,58	1,75	15%	*1,61*	*0,29*	***1,32***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3,50	0,51	15%	*0,49*	*0,08*	***0,40***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1,27	0,18	14%	*0,18*	*0,03*	***0,15***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	455,42	66,56	15%	*63,25*	*11,05*	***52,20***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.						
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**471,77**	**68,99**	**15%**	***65,52***	***11,46***	***54,07***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**471,77**	**68,99**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Принято сточных вод всего	39,87	36,38	36,38	36,38	39,87
Технологические нужды предприятия	33,85	31,58	31,58	31,58	33,85
Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	6,02	4,80	4,80	4,80	6,02
Хозяйственные нужды предприятия					
По категориям потребителей - всего, в том числе:	6,02	4,80	4,80	4,80	6,02
прочие потребители	6,02	4,80	4,80	4,80	6,02

Расчетный объем сточных вод на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне факта по итогам 2018 года.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	29,18	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь вод	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых

тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020 год	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в

том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Нижнекамская ТЭЦ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 29,75 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 30,54 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 31,44 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 32,37 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на прием сточных вод, приняты в сумме 435,61 тыс.руб., (рост 115,8%) в том числе:

Транспортировка стоков

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Утвержденный объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на прием сточных вод, тыс. руб.
2020	39,87	39,87	0,566	22,56

Очистка стоков

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Утвержденный объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на прием сточных вод, тыс. руб.
2020	39,87	39,87	10,36	413,05

Услуги транспортировке, по очистке и утилизации сточной жидкости оказывает ОАО «Нижнекамскнефтехим» (договор №50026233 от 31.12.2014г., договор действует с пролонгацией). Тариф принят на уровне среднегодового тарифа на очистку и транспортировку производственных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим на 2019 год и с учетом индекса дефлятора.

3. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2023 гг. исключены:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на:

Расходы на оплату труда основного производственного персонала в размере 9,52 тыс.руб.;

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала в размере 2,89 тыс.руб.;

Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 1,06 тыс.руб.

Общая сумма необоснованных доходов по итогам 2018 года составила 13,47 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема сточных вод).

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 451,88 тыс. руб. (рост 111,5%);
на 2021 год в сумме 482,26 тыс. руб. (рост 106,7%);
на 2022 год в сумме 501,24 тыс. руб. (рост 103,9%);
на 2023 год в сумме 520,86 тыс. руб. (рост 103,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «Нижнекамская ТЭЦ» организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, 103,5 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,14	11,53	
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, 109,8%
	11,53	12,66	
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.01.2022, 99,3%
	12,57	12,57	
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, 107,9%
	12,57	13,56	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Нижнекамская ТЭЦ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на 2020-2023гг. 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 ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	40,992	6,022	14,7%	17,840	18,540	36,380	88,7%	18,190	18,190	36,380	36,380	19,935	19,935	39,869	109,6%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	33,792	0,000	0,0%	15,630	15,950	31,580	93,5%	15,790	15,790	31,580	31,580	16,924	16,924	33,847	107,2%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	7,200	6,022	83,6%	2,210	2,590	4,800	66,7%	2,400	2,400	4,800	4,800	3,011	3,011	6,022	125,5%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	7,200	6,022	83,6%	2,210	2,590	4,800	66,7%	2,400	2,400	4,800	4,800	3,011	3,011	6,022	125,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	14,7%	0,00	0,00	0,00	88,7%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,6%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	471,77	69,00	14,6%	198,77	206,57	405,34	85,9%	202,66	216,17	418,83	418,83	228,81	236,55	465,35	114,8%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*471,77*	*69,00*	14,6%	*198,77*	*206,57*	*405,34*	85,9%	*202,66*	*216,17*	*418,83*	*418,83*	*228,81*	*236,55*	*465,35*	114,8%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11,58	1,75	15,1%	10,51	10,92	21,43	185,1%	10,79	11,15	21,94	21,94	10,76	11,09	21,85	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3,50	0,51	14,6%	3,17	3,30	6,47	184,9%	3,47	3,15	6,63	6,63	3,25	3,35	6,60	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1,27	0,18	14,2%	0,62	0,65	1,27	100,0%	0,64	0,66	1,30	1,30	0,64	0,66	1,30	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	455,42	66,56	14,6%	184,47	191,70	376,17	82,6%	187,76	201,20	388,96	388,96	214,15	221,46	435,61	115,8%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	6,74	6,74	13,47	0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	471,77	69,00	14,6%	198,77	206,57	405,34	85,9%	202,66	216,17	418,83	418,83	222,07	229,81	451,88	111,5%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	11,51	11,46	99,6%	11,14	11,14	11,14	96,8%	11,14	11,88	11,51	11,51	11,14	11,53	11,33	101,7%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 года

Ошибка! Ошибка связи.

Корректировка долгосрочных тарифов на водоснабжение Филиала акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) для потребителей Нижнекамского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-183/кс установлены тарифы на водоснабжение для Филиала акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) для потребителей Нижнекамского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,26	100,0	36,54	106,7
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,53	99,6	36,53	100,0
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,53	100,0	39,28	107,5
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,28	100,0	39,40	100,3
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,40	100,0	42,26	107,3

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоснабжение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013

№406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 29.04.2019 №101/1521 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Галеев Эдуард Геннадьевич

Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) является самой крупной промышленно-отопительной ТЭЦ в Республике Татарстан.

Для оперативного, технического обслуживания, ремонта оборудования и трубопроводов создан цех технического обслуживания (далее по тексту – ЦТО), который является структурным подразделением филиала АО «ТГК-16» - «Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)».

В ведении цеха находятся:

- трубопроводы хоз.питьевой воды на выходе из стены здания фильтровального зала ХВО -1 в осях «У-Ф» до повысительной насосной станции №3.
- магистральные станционные коллекторы хозяйственно-противопожарного водопровода, промливневой канализации, хозфекальной канализации, включая отводы от коллекторов до первого фланца арматуры (при отсутствии арматуры к отдельным потребителям до первого сварного шва отвода);
- все подземные трубопроводные коммуникации станции, не включенные в ведение других подразделений. Абонентами ОАО «ТГК-16» являются ООО «КамЭнергоРемонт», ЗАО «БЭСТКАМ», ПАО «Нижнекамскнефтехим», ОАО «ТЭФ «КАМАтранссервис», ОАО «ТАИФ-НК».

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью АО «ТГК-16».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Вода питьевого качества для водоснабжения Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) подается с ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» (далее – ОАО «СОВ-НКНХ»). Водоснабжение Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) осуществляется по водоводу Ду-200мм через повысительную насосную станцию №3 хозпротивопожарного водовода (ХПВ-3).

На территории Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) установлены два подземных резервуара воды РХПВ-1,2 емкостью по 500м3, которые заполняются питьевой водой с ОАО «СОВ-НКНХ».

Повысительная насосная станция ХПВ-3 предназначена для снабжения бытовых и производственных помещений Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) хозяйственно-питьевой водой, автоматического поддержания уровня воды в РХПВ-1,2 для противопожарного запаса воды и повышения давления в сети противопожарного водовода станции в период максимального водозабора в случае пожара.

Для поддержания давления в коллекторе ХПВ предусмотрена установка запорно-регулирующего клапана 25с947нж (РУ), с помощью которого производится автоматическое регулирование уровня воды в резервуарах РХПВ-1,2. Для учета воды, поступающей на Нижнекамскую ТЭЦ (ПТК-1) на хозяйственно-питьевые и противопожарные нужды, в отдельно стоящем павильоне установлен узел учета.

Согласно существующей схеме забор воды предусмотрен из резервуаров РХПВ-1,2 объемом 500 куб.м., с устройством двух всасывающих линий к каждой группе насосов ПХН-3,4,5.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоснабжения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	42,54	27,67	65%	*0,33*	*0,33*	***0,00***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12,85	8,36	65%	*0,10*	*0,10*	***0,00***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	533,61	346,79	65%	*4,15*	*4,11*	***0,04***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	3 677,03	2 415,38	66%	*28,59*	*28,64*	***-0,05***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	67,21	43,63	65%	*0,52*	*0,52*	***0,01***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	72,67	47,59	65%	*0,57*	*0,56*	***0,00***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**4 405,91**	**2 889,42**	**66%**	*34,26*	*34,26*	***0,00***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**4 405,91**	**2 039,84**	**46%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято воды	85,743	88,458	88,458	86,004	86,004	97,2
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	85,743	88,458	88,458	86,004	86,004	97,2
Потери воды	1,405	1,453	1,453	1,412	1,412	97,2
	1,64%	1,64%	1,64%	1,64%	1,64%	
Объем реализации воды	84,338	87,005	87,005	84,591	84,591	97,2
Расход воды на собственные нужды предприятия	24,798	20,814	20,814	17,655	17,655	84,8
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	59,540	66,191	66,191	66,935	66,935	101,1
По группе потребителей «Прочие»	59,540	66,191	66,191	66,935	66,935	101,1

Расчетный объем воды на 2020-2023 годы по корректировки принят на основании предложения организации, планируемый воды от прочих потребителей принят в соответствии с заявками потребителей на 2020 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**				
		2019 г.	**2020 г.**	**2021 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	627,72	х	х	х	х
Индекс	%	1%	1%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
эффективности операционных расходов						
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Потери воды	%	1,64	1,64	1,64	1,64	1,64

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 640,08 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2021 год в сумме 657,13 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 676,58 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 696,60 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Организация не запланировала расходы на амортизационные отчисления.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупку питьевой воды, приняты в сумме 2470,80 тыс. руб.:

Период регулирования	Объем приема воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на покупку воды, тыс. руб.
2020	86,00	86,00	28,73	2 470,80

АО «ТГК-16» покупает питьевую воду у ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим». Расчет произведен с учетом среднегодового тарифа на 2019 г. для ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим». Договор №21-076/2013/н от 01.01.2013 с дополнительным соглашением от 14.12.2018.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 8,17 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог - 0,02 тыс.руб.;
- земельный налог – 7,28 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 0,85 тыс.руб.;
- налог на воду – 0,03 тыс.руб.

Сумма налогов подтверждена налоговыми декларациями за 2018 год.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 3119,05 тыс. руб. (рост 101,3%);
на 2021 год в сумме 3227,52 тыс. руб. (рост 103,5%);
на 2022 год в сумме 3349,46 тыс. руб. (рост 103,8%);
на 2023 год в сумме 3476,07 тыс. руб. (рост 103,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на долгосрочный период в следующем размере:

Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, 101,8%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,54	37,20	
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, 105,1%
	37,20	39,11	
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, 102,5%
	39,11	40,08	
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023,

	40,08	42,11	105,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1). Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2020-2023гг. 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 Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоснабжение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	128,598	84,338	65,6%	43,503	43,503	87,005	193,9%	43,503	43,503	87,005	84,591	42,295	42,295	84,591	97,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	24,000	24,798	103,3%	10,407	10,407	20,814	238,3%	10,4070	10,4070	20,814	17,656	8,828	8,828	17,656	84,8%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	104,598	59,540	56,9%	33,096	33,096	66,191	179,9%	33,096	33,096	66,191	66,935	33,468	33,468	66,935	101,1%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	104,598	59,540	56,9%	33,096	33,096	66,191	179,9%	33,096	33,096	66,191	66,935	33,468	33,468	66,935	101,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01		0,00	0,00	0,01		0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 405,91	2 889,42	65,6%	1 490,40	1 589,62	3 080,02	181,8%	1 588,99	1 588,98	3 177,97	3 121,54	1 545,47	1 573,58	3 119,05	101,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 333,24	2 841,83	65,6%	1 450,03	1 547,70	2 997,73	183,6%	1 547,60	1 546,32	3 093,92	3 037,53	1 504,17	1 531,16	3 035,34	101,3%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	42,54	27,67	65,0%	21,75	22,75	44,50	121,6%	22,39	23,16	45,55	45,55	22,35	23,02	45,37	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12,85	8,36	65,0%	6,57	6,87	13,44	121,6%	6,76	6,99	13,76	13,76	6,75	6,95	13,70	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	533,61	346,79	65,0%	195,40	239,03	434,43	145,1%	245,14	199,58	444,71	444,71	218,22	224,77	442,99	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	245,14	199,58	444,71	444,71	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	3 677,03	2 415,38	65,7%	1 196,33	1 247,77	2 444,09	193,6%	1 242,47	1 284,72	2 527,19	2 470,80	1 226,08	1 244,72	2 470,80	101,1%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	67,21	43,63	64,9%	29,99	31,28	61,26	139,5%	30,83	31,88	62,71	62,71	30,77	31,70	62,47	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	66,76	43,68	65,4%	36,26	37,82	74,08	115,5%	37,28	38,55	75,84	75,84	37,21	38,33	75,54	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	5,91	3,91	66,1%	4,10	4,10	8,21	95,2%	4,10	4,10	8,21	8,17	4,09	4,09	8,17	99,6%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	5,91	3,91	66,1%	4,10	4,10	8,21	95,2%	4,10	4,10	8,21	8,17	4,09	4,09	8,17	99,6%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	4 405,91	2 889,42	65,6%	1 490,40	1 589,62	3 080,02	181,8%	1 588,99	1 588,98	3 177,97	3 121,54	1 545,47	1 573,58	3 119,05	101,3%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	34,26	34,26	100,0%	34,26	36,54	35,40	93,8%	36,53	36,53	36,53	36,90	36,54	37,20	36,87	104,2%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоснабжение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонени я, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущем у году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	722,96	470,13	65,0%	627,71	86,8%	642,57	102,4%	642,57	102,4%	640,08	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	722,96	470,13	65,0%	627,71	86,8%	642,57	102,4%	642,57	102,4%	640,08	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	122,60	79,66	65,0%	119,20	97,2%	122,02	102,4%	122,02	102,4%	121,55	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонни (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	55,39	36,02	65,0%	57,93	104,6%	59,31	102,4%	59,31	102,4%	59,08	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	42,54	27,67	65,0%	44,50	104,6%	45,55	102,4%	45,55	102,4%	45,37	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	12,85	8,36	65,0%	13,44	104,6%	13,76	102,4%	13,76	102,4%	13,70	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	67,21	43,63	64,9%	61,26	91,2%	62,71	102,4%	62,71	102,4%	62,47	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонени я, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущем у году
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	533,61	346,79	65,0%	434,43	81,4%	444,71	102,4%	444,71	102,4%	442,99	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	533,61	346,79	65,0%	434,43	81,4%	444,71	102,4%	444,71	102,4%	442,99	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	66,76	43,68	65,4%	74,08	111,0%	75,84	102,4%	75,84	102,4%	75,54	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	12,93	8,56	66,2%	11,20	86,6%	11,46	102,4%	11,46	102,4%	11,42	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,77	0,78	100,6%	0,75	96,3%	0,76	102,4%	0,76	102,4%	0,76	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	12,15	7,78	64,0%	10,45	86,0%	10,70	102,4%	10,70	102,4%	10,66	102,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	34,00	22,14	65,1%	44,08	129,7%	45,13	102,4%	45,13	102,4%	44,95	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	26,11	17,00	65,1%	33,86	129,7%	34,66	102,4%	34,66	102,4%	34,53	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	7,89	5,14	65,1%	10,23	129,7%	10,47	102,4%	10,47	102,4%	10,43	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.			0,0%	0,00	0,0%	0,00	102,4%	0,00	102,4%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонени я, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущем у году
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	0,20	0,16	76,3%	0,18	86,1%	0,18	102,4%	0,18	102,4%	0,18	102,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.			0,0%	3,82	0,0%	3,91	102,4%	3,91	102,4%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	19,62	12,82	65,3%	14,80	75,4%	15,15	102,4%	15,15	102,4%	18,99	128,3%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	19,62	12,82	65,3%	14,80	75,4%	15,15	102,4%	15,15	102,4%	18,99	128,3%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	3 682,94	2 419,29	65,7%	2 452,30	66,6%	2 535,40	103,4%	2 478,97	101,1%	2 478,97	101,1%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	3 677,03	2 415,38	65,7%	2 444,09	66,5%	2 527,19	103,4%	2 470,80	101,1%	2 470,80	101,1%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	3 677,03	2 415,38	65,7%	2 444,09	66,5%	2 527,19	103,4%	2 470,80	101,1%	2 470,80	101,1%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	5,91	3,91	66,1%	8,21	138,8%	8,21	100,0%	8,17	99,6%	8,17	99,6%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		5,91	3,91	66,1%	8,21	138,8%	8,21	100,0%	8,17	99,6%	8,17	99,6%
12	Итого НВВ	тыс. руб.	4 405,91	2 889,42	65,6%	3 080,02	69,9%	3 177,97	103,2%	3 121,54	101,3%	3 119,05	101,3%

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду Филиала акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) для потребителей Нижнекамского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-183/кс установлены тарифы на техническую воду для Филиала акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) для потребителей Нижнекамского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,43	90,6	4,43	100,0
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,43	100,0	4,72	106,5
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,72	100,0	4,78	101,3
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,78		5,09	106,5
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,09	100,0	5,16	101,4

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на техническую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013

№406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 29.04.2019 №101/1520 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Галеев Эдуард Геннадьевич

Оперативным техническим обслуживанием, ремонтом оборудования и трубопроводов занимается цех технического обслуживания (далее – ЦТО), который является структурным подразделением АО «ТГК-16».

Согласно Положения о котлотурбинном цехе №2 в ведении данного цеха наряду с другим имуществом ОАО «ТГК-16» находятся трубопроводы речной воды № 1,2 с колодцами от стены насосной станции водоподъема №3 АО «НКНХ», трубопроводы речной воды №3 от последнего колодца переключений, включая арматуру и колодец;

В ведении цеха ЦТО находится:

- обеспечение безопасной эксплуатации зданий и сооружений, находящихся в ведении

– магистральные станционные коллекторы хозяйственно-противопожарного водопровода, промышленно-ливневой канализации, хозфекальной канализации, включая отводы от коллекторов до первого фланца арматуры (при отсутствии арматуры к отдельным потребителям до первого сварного шва отвода);

– все подземные трубопроводные коммуникации станции, не включенные в ведение других подразделений.

Абонементом ОАО «ТГК-16» является ООО «КамЭнергоРемонт».

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью АО «ТГК-16».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Вода технического качества для водоснабжения АО «ТГК-16» в городе Нижнекамске для Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1)» подается от третьего водоподъема ПАО Нижнекамскнефтехим». Водоснабжение АО «ТГК-16» осуществляется по трем водоводам: ДУ700. Предоставлена техническая документация по объекту «Сеть речной воды на ТЭЦ». Водовод протяженностью из стальных труб Д-720мм. проложен 1967 году. На территории АО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ техническая вода от водоводов

подается напрямую в главный корпус и повысительную насосную откуда подается в хозпротивопожарный двухтрубный трубопровод Ду 250 мазутного хозяйства. От противопожарного трубопровода питаются прочие потребители.

Для учета технической воды, поступающей на АО «ТГК-16», установлен узел учета в районе повысительной насосной на границе раздела с ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Протяженность водопроводных сетей АО «ТГК-16» составляет 12,68 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоснабжения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,99	122,61	107%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	34,73	37,17	107%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,83	2,60	142%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	8 797,96	9 672,64	110%	*0,32*	*0,32*	***0,00***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	119 745,56	129 975,72	109%	*4,30*	*4,29*	***0,01***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	377,33	405,27	107%	*0,01*	*0,01*	***0,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	2 583,25	2 783,83	108%	*0,09*	*0,09*	***0,00***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**131 655,64**	**142 999,83**	**109%**	*4,73*	*4,72*	***0,01***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**131 655,64**	**5,11**				
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

Доход по данному виду деятельности получен только от одного абонента ООО «КамЭнергоРемонт».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято воды	31013,953	27572,78	27572,78	27590,334	27590,334	100,1
Потери воды	719,524	638,35	638,35	638,35	638,35	100,0
	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	100,0
Объем реализации воды	30 293,354	26 934,44	26 934,44	26 951,582	26 951,582	100,1
Расход воды на собственные нужды предприятия	30 293,354	26 933,78	26 933,78	26 950,754	26 950,754	100,1
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1,075	0,66	0,66	0,828	0,828	125,5
По группе потребителей «Прочие»	1,075	0,66	0,66	0,828	0,828	125,5

Расчетный объем воды на 2020-2023 годы по корректировки принят на основании предложения организации, планируемый объем технической воды для прочих потребителей принят в соответствии с заявками потребителей на 2020 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	14 877,61	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Потери воды	%	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления

регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$A_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 15170,71 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 15574,71 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 16035,72 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 16510,38 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая организацией сумма амортизационных отчислений составила 4359,30 тыс. руб., данные расходы не приняты в связи с начислением данной суммы на «Трубопровод речной воды №1, 2 (Сооружение 2-х водонагревательных резервуаров сооружение 3-го паропровода)» не имеющего отношения к трубопроводам технической воды. По итогам 2018 года, согласно представленного отчета, сумма амортизации составила 2,6 тыс. руб.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупку технической воды, приняты в сумме 108 430,01 тыс. руб.:

Период регулирования	Объем приема воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на покупку воды, тыс. руб.
2020	27 590,33	27 590,33	3,93	108 430,01

Тариф покупки технической воды принят в размере руб./куб.м., без учета НДС на основании утвержденного среднегодового тарифа технической воды до

водоподготовки АО «Нижнекамскнефтехим» на 2020 год. Договор подачи технической воды №2010/Д161/136/102 от 01.06.2010 заключен с АО «Нижнекамскнефтехим» с дополнительными соглашениями.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 222,10 тыс.руб., на основании предложения организации, в том числе:

- транспортный налог – 0,51 тыс.руб.;
- земельный налог – 197,80 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 23,09 тыс.руб.;
- налог на воду – 0,70 тыс.руб.

Оплата налогов подтверждена налоговыми декларациями за 2018 год.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 123753,85 тыс. руб. (рост 103,7%);
на 2021 год в сумме 128167,20 тыс. руб. (рост 103,6%);
на 2022 год в сумме 128953,30 тыс. руб. (рост 100,6%);
на 2023 год в сумме 129427,95 тыс. руб. (рост 100,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на долгосрочный период в следующем размере:

<table>
<tr><td rowspan="2">Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) (организация применяет общую систему налогообложения)</td><td colspan="2">Одноставочный тариф на в техническую воду, руб./куб.м.</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.07.2020, 107,3%</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2020 по 30.06.2020</td><td>с 01.07.2020 по 31.12.2020</td></tr>
<tr><td rowspan="8">иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</td><td>4,43</td><td>4,75</td><td></td></tr>
<tr><td>с 01.01.2021 по 30.06.2021</td><td>с 01.07.2021 по 31.12.2021</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.07.2021, 100,2%</td></tr>
<tr><td>4,75</td><td>4,76</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2022 по 30.06.2022</td><td>с 01.07.2022 по 31.12.2022</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.07.2022, 101,0%</td></tr>
<tr><td>4,76</td><td>4,81</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2023 по 30.06.2023</td><td>с 01.07.2023 по 31.12.2023</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.01.2023, 99,8%</td></tr>
<tr><td>4,80</td><td>4,80</td></tr>
</table>

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1). Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2020-2023гг. 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 Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	27 852,246	30 294,429	108,8%	13 467,219	13 467,219	26 934,438	224,9%	13 467,219	13 467,219	26 934,438	26 951,582	13 475,791	13 475,791	26 951,582	100,1%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	27 851,540	30 293,354	108,8%	13 466,888	13 466,888	26 933,776	224,9%	13 466,8880	13 466,8880	26 933,776	26 950,754	13 475,377	13 475,377	26 950,754	100,1%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	0,706	1,075	152,3%	0,331	0,331	0,662	324,8%	0,331	0,331	0,662	0,828	0,414	0,414	0,828	125,1%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,706	1,075	152,3%	0,331	0,331	0,662	324,8%	0,331	0,331	0,662	0,828	0,414	0,414	0,828	125,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	3,18	3,46				3,07					3,08			3,08	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	131 655,64	142 999,83	108,6%	59 709,17	59 623,88	119 333,05	239,8%	59 668,17	63 560,54	123 228,71	126 119,55	59 697,75	64 056,09	123 753,85	103,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	129 072,39	140 216,01	108,6%	58 608,72	58 481,07	117 089,79	239,8%	58 539,95	62 397,87	120 937,82	123 836,87	58 575,57	62 903,57	121 479,14	103,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,99	122,61	106,6%	58,79	61,49	120,28	199,4%	60,53	62,59	123,12	123,12	60,42	62,23	122,65	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	34,73	37,17	107,0%	17,75	18,57	36,32	200,1%	18,28	18,90	37,18	37,18	18,25	18,79	37,04	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,83	2,60	142,3%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	4 359,30	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	8 797,96	9 672,64	109,9%	7 438,96	5 110,77	12 549,72	189,3%	5 397,78	7 448,87	12 846,65	12 846,65	6 303,92	6 493,04	12 796,95	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	3 201,90	3 310,76	6 512,66	12 846,65	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	119 745,56	129 975,72	108,5%	51 015,72	53 209,40	104 225,12	244,3%	52 983,66	54 785,11	107 768,77	106 308,53	52 113,45	56 247,59	108 361,04	104,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	377,33	405,27	107,4%	77,51	80,84	158,34	501,3%	79,69	82,40	162,09	162,09	79,54	81,92	161,46	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 373,23	2 554,65	107,6%	985,29	1 027,66	2 012,95	248,6%	1 013,07	1 047,51	2 060,58	2 060,58	1 011,14	1 041,47	2 052,61	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	210,02	229,18	109,1%	115,16	115,16	230,31	199,0%	115,16	115,16	230,31	222,10	111,05	111,05	222,10	96,4%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	210,02	229,18	109,1%	115,16	115,16	230,31	199,0%	115,16	115,16	230,31	222,10	111,05	111,05	222,10	96,4%
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	131 655,64	142 999,83	108,6%	59 709,17	59 623,88	119 333,05	239,8%	59 668,17	63 560,54	123 228,71	126 119,55	59 697,75	64 056,09	123 753,85	103,7%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	4,73	4,72	99,9%	4,43	4,43	4,43	106,6%	4,43	4,72	4,58	4,68	4,43	4,75	4,59	103,6%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на техническую воду на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	11 698,24	12 792,33	109,4%	14 877,62	127,2%	15 229,63	102,4%	15 229,63	102,4%	15 170,71
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	11 698,24	12 792,33	109,4%	14 877,62	127,2%	15 229,63	102,4%	15 229,63	102,4%	15 170,71
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*		*103,0%*
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	527,05	565,05	107,2%	314,95	59,8%	322,40	102,4%	322,40	102,4%	321,15
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	149,72	159,77	106,7%	156,60	104,6%	160,31	102,4%	160,31	102,4%	159,69
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	114,99	122,61	106,6%	120,28	104,6%	123,12	102,4%	123,12	102,4%	122,65
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	34,73	37,17	107,0%	36,32	104,6%	37,18	102,4%	37,18	102,4%	37,04

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	377,33	405,27	107,4%	158,34	42,0%	162,09	102,4%	162,09	102,4%	161,46
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	8 797,96	9 672,64	109,9%	12 549,72	142,6%	12 846,65	102,4%	12 846,65	102,4%	12 796,95
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	8 797,96	9 672,64	109,9%	12 549,72	142,6%	12 846,65	102,4%	12 846,65	102,4%	12 796,95
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	2 373,23	2 554,65	107,6%	2 012,95	84,8%	2 060,58	102,4%	2 060,58	102,4%	2 052,61
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	459,28	509,32	110,9%	304,32	66,3%	311,52	102,4%	311,52	102,4%	310,39
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	27,48	29,35	106,8%	20,25	73,7%	20,72	102,4%	20,72	102,4%	20,72
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	431,80	479,97	111,2%	284,07	65,8%	290,79	102,4%	290,79	102,4%	289,67

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 208,68	1 281,07	106,0%	1 197,83	99,1%	1 226,17	102,4%	1 226,17	102,4%	1 221,42
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	928,33	983,94	106,0%	919,99	99,1%	941,76	102,4%	941,76	102,4%	938,11
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	280,35	297,13	106,0%	277,84	99,1%	284,41	102,4%	284,41	102,4%	283,31
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,02	0,00	0,0%	0,01	57,9%	0,01	102,4%	0,01	102,4%	
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	6,97	7,34	105,3%	4,77	68,5%	4,89	102,4%	4,89	102,4%	4,87
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.	120,32	123,38	102,5%	103,84	86,3%	106,30	102,4%	106,30	102,4%	
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	577,96	633,54	109,6%	402,18	69,6%	411,70	102,4%	411,70	102,4%	515,92
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	577,96	633,54	109,6%	402,18	69,6%	411,70	102,4%	411,70	102,4%	515,92
3	Амортизация	тыс. руб.	1,83	2,60	142,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	4 359,30	0,0%	0,00
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	1,83	2,60	142,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	4 359,30	0,0%	0,00
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	119 955,58	130 204,90	108,5%	104 455,43	87,1%	107 999,08	103,4%	108 652,11	104,0%	108 583,14
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	119 745,56	129 975,72	108,5%	104 225,12	87,0%	107 768,77	103,4%	108 430,01	104,0%	108 361,04
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	119 745,56	129 975,72	108,5%	104 225,12	87,0%	107 768,77	103,4%	108 430,01	104,0%	108 361,04
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	210,02	229,18	109,1%	230,31	109,7%	230,31	100,0%	222,10	96,4%	222,10
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		210,02	229,18	109,1%	230,31	109,7%	230,31	100,0%	222,10	96,4%	222,10

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020
12	Итого НВВ	тыс. руб.	131 655,64	142 999,83	108,6%	119 333,05	90,6%	123 228,71	103,3%	128 241,04	107,5%	123 753,85

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение Филиала акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) для потребителей Нижнекамского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.12.2018 №10-186/кс установлены тарифы на водоотведение для Филиала акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) для потребителей Нижнекамского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,82	84,2	14,82	100,0
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,82	100,0	15,65	105,6
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,65	100,0	15,71	100,4
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,71	100,0	16,69	106,2
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,69	100,0	16,80	100,7

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013

№406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 29.04.2019 №101/1522 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) является самой крупной промышленно-отопительной ТЭЦ в Республике Татарстан.

Для оперативного, технического обслуживания, ремонта оборудования и трубопроводов создан цех технического обслуживания (далее по тексту – ЦТО), который является структурным подразделением филиала АО «ТГК-16» - «Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)».

В ведении цеха находится:

- трубопроводы хоз.питьевой воды на выходе из стены здания фильтровального зала ХВО -1 в осях «У-Ф» до повысительной насосной станции №3.

- магистральные станционные коллекторы хозяйственно-провопожарного водопровода, промливневой канализации, хозфекальной канализации, включая отводы от коллекторов до первого фланца арматуры (при отсутствии арматуры к отдельным потребителям до первого сварного шва отвода);

- все подземные трубопроводные коммуникации станции, не включенные в ведение других подразделений.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью АО «ТГК-16».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Поставщиками стоков Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) являются прочие организации г.Нижнекамска.

На балансе Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) находится система хозяйственно-фекальной канализации протяженностью 4,5 км. в однотрубном исчислении.

Транспортировка хозяйственно-фекальной канализации осуществляется по самотечным трубопроводам от производственных помещений Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) до очистных сооружений, находящихся на балансе ПАО «Нижнекамскнефтехим». Учет объема хозяйственно-фекальной канализации ведется расчетным методом. К сети подключены следующие потребители: ООО «КамЭнергоРемонт», ООО ТЭФ «КамаТрансСервис», ПАО «Нижнекамскнефтехим», ОАО «ТАИФ-НК».

Генеральный директор - Галеев Эдуард Геннадьевич

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

Перерасход выявлен по статьям:

«Амортизация» на 13%;

«Услуги, оказываемые сторонними организациями» передача стоков на очистку на 36%.

Доход организации от реализации услуги потребителям рассчитан с коэффициентом на реализацию услуги потребителям 0,007.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	68,01	70,09	103%	*0,55*	*0,45*	***0,10***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	20,54	21,17	103%	*0,17*	*0,14*	***0,03***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	200,50	226,40	113%	*1,63*	*1,47*	***0,16***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.						
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	1 368,89	1 855,76	136%	*11,11*	*12,01*	***-0,90***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	326,78	336,36	103%	*2,65*	*2,18*	***0,48***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	30,05	31,04	103%	*0,24*	*0,20*	***0,04***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 014,75**	**2 540,81**	**126%**	***16,35***	***16,45***	***-0,09***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 014,75**	**175,01**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято сточных вод всего	154,499	119,998	119,998	135,570	135,570	113,0
Технологические нужды предприятия						
Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	154,999	119,998	119,998	135,570	135,570	113,0

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.	2020 (коррек)	Откл. в %
Хозяйственные нужды предприятия	143,862	109,298	109,298	123,844	123,844	113,3
По категориям потребителей - всего, в том числе:	10,637	10,700	10,700	11,726	11,726	109,6
прочие потребители	10,637	10,700	10,700	11,726	11,726	109,6

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировки принят на основании предложения организации, планируемый объем бытовых сточных вод от прочих потребителей принят в соответствии с заявками потребителей на 2020 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**				
		2019 г.	**2020 г.**	**2021 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	399,14	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 407,00 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 417,84 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 430,21 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 442,95 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 200,50 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Амортизационные отчисления приняты на основании представленной ведомости.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Хозфекальная канализация	5 029,14	3,99	3 324,91	200,50

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на прием сточных вод, приняты в сумме 1 443,82 тыс.руб.

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Вид услуг	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на прием сточных вод, тыс. руб.
2020	135,570	транспортировка	0,556	75,38
2020	135,570	очистка сточных вод	10,094	1368,44

Услуги по транспортировке, очистке и утилизации сточной жидкости оказывает ПАО «Нижнекамскнефтехим» (договор №50014245 от 01.06.2010г. с дополнительным соглашением №2 от 15.01.2019). Тариф принят на уровне среднегодового тарифа на очистку производственных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим на 2019 год с учетом индекса - дефлятора.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 4,05 тыс.руб., в том числе:

-транспортный налог- 0,01 тыс.руб.;

- земельный налог – 3,61 тыс.руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы - 0,42 тыс.руб.;

- налог на воду – 0,01 тыс.руб.

Оплата налогов подтверждена налоговыми декларациями по итогам 2018 года.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 2055,38 тыс. руб. (рост 115,6%);
на 2021 год в сумме 2119,64 тыс. руб. (рост 103,1%);
на 2022 год в сумме 2191,90 тыс. руб. (рост 103,4%);
на 2023 год в сумме 2265,64 тыс. руб. (рост 103,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на долгосрочный период в следующем размере:

<table>
<tr><td rowspan="2">Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) (организация применяет общую систему налогообложения)</td><td colspan="2">Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.01.2020, 104,6%</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2020 по 30.06.2020</td><td>с 01.07.2020 по 31.12.2020</td></tr>
<tr><td rowspan="8">иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)</td><td>14,82</td><td>15,50</td><td></td></tr>
<tr><td>с 01.01.2021 по 30.06.2021</td><td>с 01.07.2021 по 31.12.2021</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.07.2021, 101,7%</td></tr>
<tr><td>15,50</td><td>15,77</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2022 по 30.06.2022</td><td>с 01.07.2022 по 31.12.2022</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.07.2022, 105,1%</td></tr>
<tr><td>15,77</td><td>16,57</td></tr>
<tr><td>с 01.01.2023 по 30.06.2023</td><td>с 01.07.2023 по 31.12.2023</td><td rowspan="2">Отклонение к 01.07.2023, 101,7%</td></tr>
<tr><td>16,57</td><td>16,85</td></tr>
</table>

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1). Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2020-2023гг. 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 Филиал АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	123,211	154,499	125,4%	59,999	59,999	119,998	97,4%	59,999	59,999	119,998	135,570	67,785	67,785	135,570	113,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	114,393	143,862	125,8%	54,649	54,649	109,298	95,5%	54,649	54,649	109,298	123,844	61,922	61,922	123,844	113,3%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	8,818	10,637	120,6%	5,350	5,350	10,700	121,3%	5,350	5,350	10,700	11,726	5,863	5,863	11,726	109,6%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	8,818	10,637	120,6%	5,350	5,350	10,700	121,3%	5,350	5,350	10,700	11,726	5,863	5,863	11,726	109,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,02	125,4%	0,01	0,01	0,01	97,4%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	113,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 014,75	2 540,81	126,1%	889,18	889,17	1 778,35	88,3%	888,89	938,90	1 827,79	2 044,08	1 004,57	1 050,80	2 055,38	115,6%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*1 984,71*	*2 509,77*	126,5%	*869,86*	*869,03*	*1 738,89*	87,6%	*869,03*	*918,42*	*1 787,45*	*2 002,42*	*986,12*	*1 027,75*	*2 013,87*	115,8%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	68,01	70,09	103,1%	34,77	36,37	71,13	104,6%	35,80	37,02	72,82	72,82	35,73	36,80	72,53	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,54	21,17	103,1%	10,50	10,98	21,48	104,6%	10,81	11,18	21,99	21,99	10,79	11,11	21,91	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	200,50	226,40	112,9%	100,25	100,25	200,50	100,0%	100,25	100,25	200,50	200,50	100,25	100,25	200,50	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
	производственного назначения																
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 368,89	1 855,76	135,6%	592,29	583,69	1 175,98	85,9%	586,39	629,57	1 215,96	1 430,94	703,83	739,99	1 443,82	122,8%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	326,78	336,36	102,9%	132,06	137,74	269,80	82,6%	135,78	140,40	276,18	276,18	135,52	139,59	275,11	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	27,61	28,54	103,4%	17,98	18,75	36,73	133,0%	18,49	19,11	37,60	37,60	18,45	19,00	37,45	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*2,44*	*2,49*	102,2%	*1,34*	*1,39*	*2,73*	111,9%	*1,37*	*1,37*	*2,74*	*4,05*	*0,00*	*4,05*	*4,05*	148,5%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2,44	2,49	102,2%	1,34	1,39	2,73	111,9%	1,37	1,37	2,74	4,05		4,05	4,05	148,5%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	2 014,75	2 540,81	126,1%	889,18	889,17	1 778,35	88,3%	888,89	938,90	1 827,79	2 044,08	1 004,57	1 050,80	2 055,38	115,6%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	16,35	16,45	100,6%	14,82	14,82	14,82	90,6%	14,82	15,65	15,23	15,08	14,82	15,50	15,16	102,3%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	442,93	456,16	103,0%	399,14	87,5%	408,59	102,4%	408,59	102,4%	407,00
	Операционные расходы (проверка)		442,93	456,16	103,0%	399,14	87,5%	408,59	102,4%	408,59	102,4%	407,00
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		103,40%		103,00%
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	415,32	427,61	103,0%	362,41	84,8%	370,99	102,4%	370,99	102,4%	369,55
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	88,54	91,25	103,1%	92,62	101,5%	94,81	102,4%	94,81	102,4%	94,44
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	68,01	70,09	103,1%	71,13	101,5%	72,82	102,4%	72,82	102,4%	72,53
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	20,54	21,17	103,1%	21,48	101,5%	21,99	102,4%	21,99	102,4%	21,91
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	326,78	336,36	102,9%	269,80	80,2%	276,18	102,4%	276,18	102,4%	275,11
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	27,61	28,54	103,4%	36,73	128,7%	37,60	102,4%	37,60	102,4%	37,45

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	5,34	5,77	108,1%	5,55	96,2%	5,68	102,4%	5,68	102,4%	5,66
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,32	0,31	96,5%	0,37	119,6%	0,38	102,4%	0,38	102,4%	0,38
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	5,02	5,47	108,9%	5,18	94,8%	5,31	102,4%	5,31	102,4%	5,29
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	14,05	14,23	101,3%	21,86	153,6%	22,37	102,4%	22,37	102,4%	22,29
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	10,79	10,93	101,3%	16,79	153,6%	17,18	102,4%	17,18	102,4%	17,12
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	3,26	3,30	101,2%	5,07	153,7%	5,19	102,4%	5,19	102,4%	5,17
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.			0,0%	0,00	0,0%	0,00	102,4%	0,00	102,4%	
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,08	0,09	107,2%	0,09	101,6%	0,09	102,4%	0,09	102,4%	0,09
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	8,14	8,46	103,9%	9,23	109,2%	9,45	102,4%	9,45	102,4%	9,42
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	8,14	8,46	103,9%	9,23	109,2%	9,45	102,4%	9,45	102,4%	9,42
3	Амортизация	тыс.руб.	200,50	226,40	112,9%	200,50	88,6%	200,50	100,0%	200,50	100,0%	200,50

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	200,50	226,40	112,9%	200,50	88,6%	200,50	100,0%	200,50	100,0%	200,50
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 371,33	1 858,25	135,5%	1 178,71	63,4%	1 218,69	103,4%	1 447,87	122,8%	1 447,87
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	1 368,89	1 855,76	135,6%	1 175,98	63,4%	1 215,96	103,4%	1 443,82	122,8%	1 443,82
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%	1 443,82	0,0%	1 443,82
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	2,44	2,49	102,2%	2,73	109,4%	2,73	100,0%	4,05	148,6%	4,05
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	2,44	2,49	102,2%	2,73	109,4%	2,73	100,0%	4,05	148,6%	4,05
7	Итого НВВ	тыс.руб.	2 014,75	2 540,81	126,1%	1 778,35	70,0%	1 827,78	102,8%	2 056,96	115,7%	2 055,38

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду Акционерного общества «ТГК-16» для потребителей города Казань на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-183/кс установлены тарифы на техническую воду для Акционерного общества «ТГК-16» для потребителей города Казань на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,21	100,0	4,35	103,3
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,35	100,0	4,52	103,9
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,52	100,0	4,66	103,1
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,66		4,83	103,6
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,83	100,0	4,99	103,3

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на техническую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 29.04.2019 №101/1518 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Галеев Эдуард Геннадьевич

Для оперативного, технического обслуживания, ремонта оборудования и трубопроводов создан цех теплоснабжения и подземных коммуникаций (далее по тексту – ЦТПК», который является структурным подразделением филиала АО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3».

В ведении цеха находится:

- водовод (Е) Ду-1020мм от насосной станции II подъема Водозабора АО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3;

- водовод (Ж) Ду-1020 мм от насосной станции 2-го подъема Водозабора ПАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3, включая насосную станцию 3-го подъема Казанской ТЭЦ-3;

-участки водопроводов Г и Д ДУ-700 мм от камеры узла учета ОАО «Тасма» до блокировочного колодца БК –ЖБК, включая насосную станцию подкачки 3-го подъема №1 КТЭЦ-3.

Абонентами АО «ТГК-16» являются филиал АО «Татэнерго» - «Казанская ТЭЦ-2», ООО «Компания Металл Профиль», ООО «Форпласт», ООО «Интеграция».

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью АО «ТГК-16».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Техническая вода поступает на насосную станцию 3-го подъема №2 по водоводам (Е) и (Ж) от насосной станции 2-го подъема водозабора ПАО «Казаньоргсинтез» и по двум водоводам Ду-900 мм распределяется в магистральные водоводы северо-западного промышленного узла.

Магистральные водоводы обеспечивают снабжение технической водой промышленные предприятия северо-западного узла:

- водовод (Е) Ду-1020мм от врезки в выходной водовод насосной станции II подъема Водозабора ПАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3, включая насосную станции 3-го подъема №2 Казанской ТЭЦ-3;

- водовод (Ж) Ду-1020 мм от врезки в выходной водовод насосной станции 2-го подъема Водозабора ПАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭУ-3, включая насосную станции 3-го подъема «2 Казанской ТЭЦ-3;

- водовод (Г) Ду-700мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-з до блокировочного колодца БК-1V-Г;

- водовод (Д) Ду-500 мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-3 до блокировочного колодца БК-1V-Г;

- 2 водовода (Г и Д) Ду-700 мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-3 до перемычки с задвижкой ВТ-11еж(Ду-500);

- водовод (З) Ду 530 мм от напорного коллектора насосной станции 3-го подъема №2 КТЭЦ №3 (задвижка ВТ-ТЭЦ-2 «з») до Казанской ТЭЦ№2;

-водовод (И) Ду 530 мм от водовода (Е) (задвижка ВТ-ТЭЦ-2»и») до Казанской ТЭЦ-2.

Для обеспечения достаточного напора технической воды на Казанскую ТЭЦ-3, на водоводах (Г) и (Д) расположена подкачивающая насосная станция 3- го подъема №1, на водоводах (Е) и (Ж) расположена подкачивающая насосная станция 3-го подъема №2, где размещены 5 насосных агрегатов. Протяженность водопроводов 27,29 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

Отчетный период организация завершила с убытком в сумме -2430,13 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоснабжения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 886,32	1 987,44	105%	*0,18*	*0,18*	***0,00***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	569,67	600,21	105%	*0,05*	*0,05*	***0,00***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 295,37	11 086,84	336%	*0,31*	*0,99*	***-0,68***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	813,16	811,95	100%	*0,08*	*0,07*	***0,00***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	33 336,51	34 944,87	105%	*3,12*	*3,12*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных	тыс. руб.						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	стадиях тех.процесса							
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 488,47	2 608,80	105%	*0,23*	*0,23*	***0,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 811,05	1 963,65	108%	*0,17*	*0,18*	***-0,01***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**44 200,55**	**54 003,76**	**122%**	*4,14*	*4,82*	***-0,68***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**44 200,55**	**14 851,33**	**34%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-2 430,13**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято воды со стороны	11241,78	11493,53	11493,53	11098,34	11098,34	96,6
Потери воды	35,97	36,66	36,66	35,41	35,41	96,6
	0,32%	0,32%	0,32%	0,32%	0,32%	100,0
Объем реализации воды	11205,81	11456,87	11456,87	11062,93	11062,93	96,6
Расход воды на собственные нужды предприятия	7619,73	7437,70	7437,70	6671,76	6671,76	89,7
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	3586,08	4019,17	4019,17	4391,17	4 391,170	109,3
По группе потребителей «Прочие»	3586,08	4019,17	4019,17	4391,17	4 391,170	109,3

Расчетный объем воды на 2020-2023 годы по корректировки принят на основании предложения организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**				
		2019 г.	**2020 г.**	**2021 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	7 003,73	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных	%	1%	1%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
расходов						
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Потери воды	%	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ТГК-16» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 7141,70 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 7331,88 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 7548,91 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 7772,35 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая организацией сумма амортизационных отчислений составила 11086,84 тыс. руб., данные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждения суммы амортизации. Сумма амортизационных отчислений составит 5051,18 тыс. руб., ниже уровня предложения организации на 6035,66 тыс.руб. При проведении анализа инвентарных карточек учета основных средств, применена норма амортизации, согласно Постановления Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	1,2 комплекс «Волжские водоводы» (14626)	124 518,27	3,33	46 117,89	4 150,61
2	Водоводы от насосной до КТЭЦ №3	27 017,31	3,33	11 179,57	900,57
	Итого:				5 051,18

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупку технической воды, приняты в сумме 36180,58 тыс.руб.:

Период регулирования	Объем приема воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на покупку воды, тыс. руб.
2020	11 098,34	11 098,34	3,26	36 180,58

АО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» покупает техническую воду у ПАО «Казаньоргсинтез». Расчет произведен с учетом скорректированного среднегодового тарифа на 2020 год в размере 3,26 руб./куб.м. без учета НДС для ПАО «Казаньоргсинтез». Факт покупки подтвержден договором покупки технической воды с ПАО «Казаньоргсинтез» от 01.06.2010г. № 08-3924/10 и счет-фактурами оплаты услуг за 2019 год.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 304,62 тыс.руб., на основании предложения организации, в том числе:

- транспортный налог – 0,32 тыс.руб.;
- земельный налог – 293,97 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 10,33 тыс.руб.

Налоги подтверждены налоговыми декларациями за 2018 год.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 48678,08 тыс. руб. (снижение на 0,7%);
на 2021 год в сумме 50206,94 тыс. руб. (рост 103,1%);
на 2022 год в сумме 51924,74 тыс. руб. (рост 103,4%);
на 2023 год в сумме 53708,98 тыс. руб. (рост 103,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для АО «ТГК-16» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ТГК-16» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на в техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, 102,3%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,35	4,45	
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, 103,9 %
	4,45	4,63	
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, 102,8%
	4,63	4,76	
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, 104,0%
	4,76	4,95	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «ТГК-16». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду АО «ТГК-16» на 2020-2023гг. 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 АО «ТГК-16».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	10 684,943	11 205,807	104,9%	5 728,435	5 728,435	11 456,870	195,6%	5 728,435	5 728,435	11 456,870	11 062,935	5 531,467	5 531,467	11 062,935	96,6%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	6 634,407	7 619,728	114,9%	3 718,850	3 718,850	7 437,700	204,9%	3 718,8500	3 718,8500	7 437,700	6 671,765	3 335,882	3 335,882	6 671,765	89,7%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	4 050,536	3 586,079	88,5%	2 009,585	2 009,585	4 019,170	178,4%	2 009,585	2 009,585	4 019,170	4 391,170	2 195,585	2 195,585	4 391,170	109,3%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4 050,536	3 586,079	88,5%	2 009,585	2 009,585	4 019,170	178,4%	2 009,585	2 009,585	4 019,170	4 391,170	2 195,585	2 195,585	4 391,170	109,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	1,22	1,28				1,31					1,26			1,26	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	44 200,55	54 003,76	122,2%	24 116,71	24 914,67	49 031,38	216,8%	24 930,69	25 887,98	50 818,67	55 236,17	24 061,88	24 616,19	48 678,08	99,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	42 389,50	52 040,11	122,8%	23 206,43	23 971,96	47 178,39	217,1%	24 002,31	24 926,39	48 928,70	53 354,22	23 135,57	23 666,66	46 802,23	99,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 886,32	1 987,44	105,4%	964,36	1 008,73	1 973,09	197,0%	987,51	1 032,94	2 020,44	2 019,77	991,11	1 020,85	2 011,96	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	569,67	600,21	105,4%	291,24	304,64	595,87	197,0%	298,23	311,95	610,17	609,97	299,32	308,30	607,61	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 295,37	11 086,84	336,4%	2 588,00	2 463,17	5 051,18	450,1%	2 601,90	2 601,90	5 203,80	11 086,84	2 525,59	2 525,59	5 051,18	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	813,16	811,95	99,9%	662,84	691,34	1 354,18	117,4%	678,75	707,93	1 386,68	1 386,22	680,23	700,63	1 380,86	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	1 386,22	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	33 336,51	34 944,87	104,8%	17 946,33	18 718,03	36 664,36	186,7%	18 664,19	19 466,75	38 130,94	36 675,27	17 865,90	18 314,67	36 180,58	98,7%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 488,47	2 608,80	104,8%	753,65	786,06	1 539,71	331,9%	771,74	804,92	1 576,66	1 576,14	773,42	796,62	1 570,04	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 810,88	1 963,41	108,4%	754,22	786,65	1 540,87	249,6%	772,32	805,53	1 577,85	1 577,33	774,00	797,22	1 571,23	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,17	0,24	135,5%	156,06	156,06	312,12	0,2%	156,06	156,06	312,12	304,62	152,31	152,31	304,62	97,6%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,17	0,24	135,5%	156,06	156,06	312,12	0,2%	156,06	156,06	312,12	304,62	152,31	152,31	304,62	97,6%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	2 430,13	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	44 200,55	51 573,62	116,7%	24 116,71	24 914,67	49 031,38	207,0%	24 930,69	25 887,98	50 818,67	55 236,17	24 061,88	24 616,19	48 678,08	99,3%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета 2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт													
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	4,14	4,60	111,3%	4,21	4,35	4,28	105,8%	4,35	4,52	4,44	4,99	4,35	4,45	4,40	102,8%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на техническую воду на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	7 568,49	7 971,81	105,3%	7 003,73	92,5%	7 169,44	102,4%	7 169,44	102,4%	7 141,70	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	7 568,49	7 971,81	105,3%	7 003,73	92,5%	7 169,44	102,4%	7 169,44	102,4%	7 141,70	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	4 944,46	5 196,45	105,1%	4 108,67	83,1%	4 205,89	102,4%	4 205,89	102,4%	4 189,61	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сто (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	2 455,99	2 587,65	105,4%	2 568,96	104,6%	2 629,75	102,4%	2 629,75	102,4%	2 619,57	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 886,32	1 987,44	105,4%	1 973,09	104,6%	2 019,77	102,4%	2 019,77	102,4%	2 011,96	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	569,67	600,21	105,4%	595,87	104,6%	609,97	102,4%	609,97	102,4%	607,61	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	2 488,47	2 608,80	104,8%	1 539,71	61,9%	1 576,14	102,4%	1 576,14	102,4%	1 570,04	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	813,16	811,95	99,9%	1 354,18	166,5%	1 386,22	102,4%	1 386,22	102,4%	1 380,86	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	813,16	811,95	99,9%	1 354,18	166,5%	1 386,22	102,4%	1 386,22	102,4%	1 380,86	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 810,88	1 963,41	108,4%	1 540,87	85,1%	1 577,33	102,4%	1 577,33	102,4%	1 571,23	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	357,29	422,27	118,2%	333,69	93,4%	341,59	102,4%	341,59	102,4%	340,33	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	15,43	18,23	118,1%	14,85	96,3%	15,20	102,4%	15,20	102,4%	15,20	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	341,86	404,05	118,2%	318,84	93,3%	326,38	102,4%	326,38	102,4%	325,12	102,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	942,14	994,91	105,6%	783,44	83,2%	801,98	102,4%	801,98	102,4%	798,87	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	723,61	764,14	105,6%	601,72	83,2%	615,96	102,4%	615,96	102,4%	613,57	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	218,53	230,77	105,6%	181,72	83,2%	186,02	102,4%	186,02	102,4%	185,30	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.			0,0%	1,57	0,0%	1,61	102,4%	1,61	102,4%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	1,64	1,82	111,1%	1,59	96,9%	1,63	102,4%	1,63	102,4%	1,62	102,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.			0,0%	36,39	0,0%	37,25	102,4%	37,25	102,4%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	509,81	544,40	106,8%	384,19	75,4%	393,28	102,4%	393,28	102,4%	430,41	112,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	11,39	0,0%	11,66	102,4%	11,66	102,4%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	509,81	544,40	106,8%	372,80	73,1%	381,62	102,4%	381,62	102,4%	430,41	115,5%
3	Амортизация	тыс. руб.	3 295,37	11 086,84	336,4%	5 051,18	153,3%	5 051,18	100,0%	11 086,84	219,5%	5 051,18	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	3 295,37	11 086,84	336,4%	5 051,18	153,3%	5 051,18	100,0%	11 086,84	219,5%	5 051,18	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	33 336,68	34 945,11	104,8%	36 976,48	110,9%	38 600,90	104,4%	36 979,90	100,0%	36 485,20	98,7%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	33 336,51	34 944,87	104,8%	36 664,36	110,0%	38 288,79	104,4%	36 675,27	100,0%	36 180,58	98,7%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	33 336,51	34 944,87	104,8%	36 664,36	110,0%	38 288,79	104,4%	36 675,27	100,0%	36 180,58	98,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	0,17	0,24	135,5%	312,12	179502,8%	312,12	100,0%	304,62	97,6%	304,62	97,6%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,17	0,24	135,5%	312,12	179502,8%	312,12	100,0%	304,62	97,6%	304,62	97,6%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		2 430,13									
12	Итого НВВ	тыс. руб.	44 200,55	51 573,62	116,7%	49 031,38	110,9%	50 821,52	103,7%	55 236,17	112,7%	48 678,08	99,3%

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку стоков Акционерного общества «ТГК-16» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 08.12.2017 №10-109/кс, от 14.12.2018 №10-182/кс установлены тарифы на транспортировку стоков Акционерного общества «ТГК-16» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,64	100,0	5,83	103,4
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,83	100,0	6,00	102,9
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,00	100,0	6,07	101,2

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на транспортировку стоков на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 29.04.2019 №101/1519 на корректировку установленных тарифов на 2020 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Галеев Эдуард Геннадьевич

АО «ТГК-16» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

АО «ТГК-16» осуществляет эксплуатацию имущества на правах собственности. Свидетельство о государственной регистрации приложено в тарифном деле.

В собственности АО «ТГК-16»:

-Насосная станция приема и перекачки хозяйственно-бытовых сточных воды с 2 насосами типа СМ100-65-200/2 и СМ150-125-315/4;

-канализационные сети протяженностью 7,34 км, в том числе 4,62 км напорных канализационных и 2,72 км безнапорных канализационных сетей. Очистка стоков производится на очистных сооружениях ПАО «Казаньоргсинтез». Вид очистки сточных вод – механическая.

Постановлением Правительства РФ от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определены условия применения метода сравнения аналогов, начиная с 2020 года. Метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на товары (работы, услуги) регулируемой организации, осуществляющей транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод в условиях, сопоставимых с осуществлением аналогичной деятельности в этих же централизованных системах водоотведения другими регулируемыми организациями, и при этом протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых регулируемой организацией, не более 10 километров.

Организация эксплуатирует участок канализационной сети менее 10 километров, однако применить метод сравнения аналогов в отношении АО «ТГК-16», осуществляющее регулируемые виды деятельности в сфере по транспортировке стоков не предоставляется возможным, в связи с тем, что стоки передаются на очистку в ПАО «Казаньоргсинтез», а ПАО «Казаньоргсинтез» не имеет статус гарантирующего поставщика в городе Казань. В соответствии с Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 гарантирующим поставщиком на территории города Казани является МУП «Водоканал». При применении метода сравнения аналогов на очередной период регулирования надо исходить из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации. Таким образом, нет основания для выбора метода сравнения аналогов для АО «ТГК-16», предусмотренных Основами ценообразования.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Краткое описание технологического процесса станции приема и откачки промышленных и ливневых сточные вод.

Хозяйственно-бытовые сточные воды проходят через канализацию основной промышленной площадки филиала АО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3». Общая протяженность на площадке составляет 2721,4 м. Имеется 66 колодцев, с подъездными путями. Диаметр трубопровода Ø 300мм, толщина стенки 4-6 мм, материал чугун, сталь, керамика. Глубина заложения от 2 до 5 м. Дата ввода в эксплуатацию 1967 год.

Хозяйственно-фекальные стоки с основной промышленной площадки станции поступают в приемное отделение фекальной насосной, которая представляет собой железобетонную конструкцию объемом 92м3, глубиной 6,5м. Дата ввода в эксплуатацию 1971г. На насосной станции работают два фекальных насоса типа СМ100-65-200/2 и СМ150-125-315/4 производительностью 125 и 200 м3/ч соответственно. Режим работы насосов круглосуточный, один из насосов включается в автоматическом режиме по мере увеличения уровня в приемной емкости, второй находится в резерве. Далее стоки перекачиваются фекальными насосами на очистные сооружения ПАО «Казаньоргсинтез».

Напорная хозяйственно-фекальная канализация вне площадки филиала АО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» состоит из двух параллельных ниток протяженностью 2310,98м. каждая. На общей протяженности имеется 4 колодца с подъездными путями. Диаметр трубопровода Ø 160 мм, толщина стенки 6 мм, материал полиэтилен, рабочее давление в трубопроводе от 4 кгс/см2 до 5 кгс/см2. Глубина заложения от 2 до 3 метров. Дата ввода в эксплуатацию 2002г.

Протяженность одной нитки трубопровода хозяйственно-фекальной канализации от здания фекальной насосной филиала АО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» до предполагаемого места присоединения здания диспетчерской ПАО «Казаньоргсинтез» вне площадки станции ориентировочно составляет 1 км, от периметра ограждения филиала АО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» до предполагаемого места присоединения 0,86 км. Организация оказывает услуги водоотведения для единственного потребителя ПАО «Казаньоргсинтез» (диспетчерская железнодорожного цеха), начиная с сентября 2017 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	52,67	45,48	86%	*0,52*	*0,52*	***0,00***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	15,91	13,73	86%	*0,16*	*0,16*	***0,00***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	79,83	68,14	85%	*0,78*	*0,78*	***0,00***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	323,04	275,46	85%	*3,16*	*3,15*	***0,01***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	99,92	86,79	87%	*0,98*	*0,99*	***-0,02***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	14,69	11,92	81%	*0,14*	*0,14*	***0,01***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**586,04**	**501,52**	**86%**	***5,74***	***5,74***	***0,00***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**586,04**	**9,51**				
19	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утвер)	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	102,15	87,36	102,15	102,15	94,20	97,043	95,0
Хозяйственные нужды предприятия	99,96	85,70	99,96	99,96	92,01	94,962	95,0
бюджетным организациям							
населению							
прочим потребителям	2,19	1,66	2,19	2,19	2,19	2,081	95,0
Пропущено сточных вод	102,15	87,36	102,15	102,15	94,2	97,043	95,0

Расчетный объем транспортировки сточных вод на 2020 год по корректировки принят в соответствии с Приказом ФСТ от 27.12.2013 №1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», темп изменения (снижения) объемов не должен превышать (-) 5% в год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	506,21	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год Филиала АО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0
индекс потребительских цен	103,0
индекс промышленных производителей	104,2

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются

(начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ТГК-16» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 534,53 тыс. руб. (рост 102,0%).

2. Амортизация основных фондов

Амортизация основных фондов на 2020 год принята в сумме 68,14 тыс. руб. (учтена амортизация трубопровода хозяйственно - фекальной канализации вне площадки инв.№14508), согласно представленному отчету по итогам 2018 года.

Неподконтрольные расходы - на уплату налогов приняты в размере 4,31 тыс.руб.:

- земельный налог – 4,16 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 0,15 тыс. руб.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 606,98 тыс. руб. (рост 100,5%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку стоков для АО «ТГК-16» в следующем размере:

АО «ТГК-16» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на транспортировку стоков, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, 108,5%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,00	6,51	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «ТГК-16». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку стоков АО «ТГК-16» на 2020-2023гг. 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 АО «ТГК-16».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на транспортировку стоков 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	102,150	87,362	85,5%	51,075	51,075	102,150	100,0%	51,075	51,075	102,150	94,195	48,521	48,521	97,043	95,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	99,960	85,703	85,7%	49,980	49,980	99,960	100,0%	49,980	49,980	99,960	92,005	47,481	47,481	94,962	95,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	2,190	1,659	75,8%	1,095	1,095	2,190	100,0%	1,095	1,095	2,190	2,190	1,040	1,040	2,081	95,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,190	1,659	75,8%	1,095	1,095	2,190	100,0%	1,095	1,095	2,190	2,190	1,040	1,040	2,081	95,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	85,5%	0,01	0,01	0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	95,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	586,04	501,52	85,6%	297,77	306,26	604,03	103,1%	306,45	309,98	616,43	1 223,22	291,13	315,85	606,98	100,5%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*571,36*	*489,60*	85,7%	*290,34*	*298,49*	*588,83*	103,1%	*298,80*	*302,07*	*600,87*	*1 203,34*	*281,33*	*305,83*	*587,17*	99,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	52,67	45,48	86,4%	26,66	27,88	54,54	103,5%	27,45	28,38	55,83	55,83	27,40	28,22	55,61	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного	тыс. руб.	15,91	13,73	86,3%	8,05	8,42	16,47	103,5%	8,29	8,57	16,86	16,86	8,27	8,52	16,80	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
	персонала																
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	79,83	68,14	85,4%	39,91	39,91	79,83	100,0%	39,91	39,91	79,83	682,30	34,07	34,07	68,14	85,4%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	323,04	275,46	85,3%	165,14	169,38	334,52	103,6%	171,07	171,36	342,44	342,44	177,28	163,83	341,11	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	342,44	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	99,92	86,79	86,9%	50,57	52,90	103,47	103,6%	52,07	53,84	105,91	105,92	34,31	71,19	105,51	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14,68	11,92	81,2%	7,43	7,77	15,20	103,6%	7,65	7,91	15,56	15,56	7,64	7,87	15,50	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*0,00*	*0,00*	23,6%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4,31*	*2,16*	*2,16*	*4,31*	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	23,6%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	4,31	2,16	2,16	4,31	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	586,04	501,52	85,6%	297,77	306,26	604,03	103,1%	306,45	309,98	616,43	1 223,22	291,13	315,85	606,98	100,5%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	5,74	5,74	100,1%	5,83	6,00	5,91	103,1%	6,00	6,07	6,03	12,99	6,00	6,51	6,25	105,8%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на транспортировку стоков на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	506,21	433,38	85,6%	524,20	121,0%	536,61	102,4%	536,61	102,4%	534,53	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		506,21	433,38	85,6%	524,20	121,0%	536,61	102,4%	536,61	102,4%	534,53	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		103,40%		103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	168,49	146,01	86,7%	174,48	119,5%	178,61	102,4%	178,61	102,4%	177,92	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	68,58	59,22	86,3%	71,01	119,9%	72,69	102,4%	72,69	102,4%	72,41	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	52,67	45,48	86,4%	54,54	119,9%	55,83	102,4%	55,83	102,4%	55,61	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	15,91	13,73	86,3%	16,47	119,9%	16,86	102,4%	16,86	102,4%	16,80	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	99,92	86,79	86,9%	103,47	119,2%	105,92	102,4%	105,92	102,4%	105,51	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	323,04	275,46	85,3%	334,52	121,4%	342,44	102,4%	342,44	102,4%	341,11	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	323,04	275,46	85,3%	334,52	121,4%	342,44	102,4%	342,44	102,4%	341,11	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	14,68	11,92	81,2%	15,20	127,6%	15,56	102,4%	15,56	102,4%	15,50	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	3,71	2,80	75,3%	3,85	137,6%	3,94	102,4%	3,94	102,4%	3,92	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,16	0,18	106,6%	0,17	97,2%	0,17	102,4%	0,17	102,4%	0,17	102,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	3,55	2,62	73,8%	3,68	140,3%	3,76	102,4%	3,76	102,4%	3,75	102,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	9,63	7,96	82,7%	9,97	125,2%	10,21	102,4%	10,21	102,4%	10,17	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	7,39	6,12	82,7%	7,66	125,2%	7,84	102,4%	7,84	102,4%	7,81	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	2,23	1,85	82,7%	2,31	125,2%	2,37	102,4%	2,37	102,4%	2,36	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.			0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,02	0,02	82,8%	0,03	125,1%	0,03	102,4%	0,03	102,4%	0,03	102,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1,32	1,14	86,6%	1,36	119,6%	1,39	102,4%	1,39	102,4%	1,39	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	1,32	1,14	86,6%	1,36	119,6%	1,39	102,4%	1,39	102,4%	1,39	102,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	79,83	68,14	85,4%	79,83	117,1%	79,83	100,0%	682,30	854,7%	68,14	85,4%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	79,83	68,14	85,4%	79,83	117,1%	79,83	100,0%	682,30	854,7%	68,14	85,4%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	23,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	4,31	0,0%	4,31	0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	0,00	0,00	23,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	4,31	0,0%	4,31	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	0,00	0,00	23,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	4,31	0,0%	4,31	0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	586,04	501,52	85,6%	604,03	120,4%	616,44	102,1%	1 223,22	202,5%	606,98	100,5%

Заключение к проекту постановления «Об установлении тарифов на социальные услуги, предоставляемые в форме социального обслуживания на дому организациями социального обслуживания населения Республики Татарстан, участвующими в пилотном проекте по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами на 2019 год»

В соответствии с Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», постановлением Правительства Российской Федерации от 7 марта 1995 г. № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)», Законом Республики Татарстан от 18 декабря 2014 года № 126-ЗРТ «О регулировании отдельных вопросов в сфере социального обслуживания граждан в Республике Татарстан», Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.06.2010 № 468, Госкомитет устанавливает тарифы на социальные услуги, предоставляемые гражданам юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими социальное обслуживание.

Согласно постановлению Кабинета Министров Республики Татарстан от 18 декабря 2014г №999 «Об утверждении Порядка утверждения тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг в Республике Татарстан» тарифы утверждаются по предложению Министерства труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан.

В соответствии с указанным постановлением тарифы на социальные услуги предлагаются к утверждению на уровне подушевых нормативов финансирования социальных услуг, рассчитанных ГБУ «Центр экономических и социальных исследований Республики Татарстан при Кабинете Министров Республики Татарстан» в соответствии с постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 31 декабря 2009г №915 «Об утверждении Положения о порядке расчета нормативных затрат на оказание социальных услуг организаций социального обслуживания и подушевых нормативов финансирования социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг в Республике Татарстан».

Учитывая социальную значимость тарифов на социальные услуги и по согласованию с Министерством труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан и Министерством финансов Республики Татарстан подушевые нормативы финансирования социальных услуг и тарифы на базе указанных нормативов, рассчитаны по экономически обоснованным затратам поставщиков услуг и не превышают себестоимость услуг, при этом в тариф не включена прибыль.

Протоколом заседания рабочей группы по реализации пилотного проекта по

созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами от 27.12.2018г. №12-3/3/73/17/52 Республика Татарстан включена в пилотный проект по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами.

Постановлением Кабинета Министров РТ от 16 января 2019 г. № 13 утвержден План мероприятий («дорожная карта») по реализации пилотного проекта по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами.

Во исполнение данного Плана мероприятий («дорожная карта») по реализации пилотного проекта по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами принято постановление Кабинета Министров РТ от 23.05.2019 № 432 "О создании в Республике Татарстан системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами", которым утверждены:

- механизм межведомственного взаимодействия между организациями здравоохранения и социальной защиты, включая порядок и сроки передачи информации;

- пилотные районы республики и этапы внедрения системы долговременного ухода (в 2019г. – 7 районов, в 2020г. - 13, в 2021г. – все 45).

Во исполнение пункта 3 постановления от 23.05.2019 № 432 совместным приказом Министерства труда, занятости и социальной защиты РТ и Минздрава РТ от 19.08.2019г. № 637/1652 утверждены:

- форма сведений, передаваемых медицинской организацией в территориальный орган социальной защиты об имеющихся у пожилого человека (инвалида) ограничениях жизнедеятельности и рекомендациях по организации ухода за ним;

- форма листа оценки зависимости пожилого (инвалида) от посторонней помощи (бланк типизации);

- описание групп ухода в зависимости от степени снижения способности к самообслуживанию и передвижению.

Приказом Министерства труда, занятости и социальной защиты РТ от 12.09.2019г. № 694 утвержден перечень социальных услуг, предоставляемых в рамках долговременного ухода на дому.

Предлагаем принять проект постановления в данной редакции.

Заключение к проекту постановления «Об установлении тарифов на социальные услуги, предоставляемые в форме социального обслуживания на дому организациями социального обслуживания населения Республики Татарстан, участвующими в пилотном проекте по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами на 2020 год»

В соответствии с Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», постановлением Правительства Российской Федерации от 7 марта 1995 г. № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)», Законом Республики Татарстан от 18 декабря 2014 года № 126-ЗРТ «О регулировании отдельных вопросов в сфере социального обслуживания граждан в Республике Татарстан», Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.06.2010 № 468, Госкомитет устанавливает тарифы на социальные услуги, предоставляемые гражданам юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими социальное обслуживание.

Согласно постановлению Кабинета Министров Республики Татарстан от 18 декабря 2014г №999 «Об утверждении Порядка утверждения тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг в Республике Татарстан» тарифы утверждаются по предложению Министерства труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан.

В соответствии с указанным постановлением тарифы на социальные услуги предлагаются к утверждению на уровне подушевых нормативов финансирования социальных услуг, рассчитанных ГБУ «Центр экономических и социальных исследований Республики Татарстан при Кабинете Министров Республики Татарстан» в соответствии с постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 31 декабря 2009г №915 «Об утверждении Положения о порядке расчета нормативных затрат на оказание социальных услуг организаций социального обслуживания и подушевых нормативов финансирования социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг в Республике Татарстан».

Учитывая социальную значимость тарифов на социальные услуги и по согласованию с Министерством труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан и Министерством финансов Республики Татарстан подушевые нормативы финансирования социальных услуг и тарифы на базе указанных нормативов, рассчитаны по экономически обоснованным затратам поставщиков услуг и не превышают себестоимость услуг, при этом в тариф не включена прибыль.

Протоколом заседания рабочей группы по реализации пилотного проекта по

созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами от 27.12.2018г. №12-3/3/73/17/52 Республика Татарстан включена в пилотный проект по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами.

Постановлением Кабинета Министров РТ от 16 января 2019 г. № 13 утвержден План мероприятий («дорожная карта») по реализации пилотного проекта по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами.

Во исполнение данного Плана мероприятий («дорожная карта») по реализации пилотного проекта по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами принято постановление Кабинета Министров РТ от 23.05.2019 № 432 "О создании в Республике Татарстан системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами", которым утверждены:

- механизм межведомственного взаимодействия между организациями здравоохранения и социальной защиты, включая порядок и сроки передачи информации;

- пилотные районы республики и этапы внедрения системы долговременного ухода (в 2019г. – 7 районов, в 2020г. - 13, в 2021г. – все 45).

Во исполнение пункта 3 постановления от 23.05.2019 № 432 совместным приказом Министерства труда, занятости и социальной защиты РТ и Минздрава РТ от 19.08.2019г. № 637/1652 утверждены:

- форма сведений, передаваемых медицинской организацией в территориальный орган социальной защиты об имеющихся у пожилого человека (инвалида) ограничениях жизнедеятельности и рекомендациях по организации ухода за ним;

- форма листа оценки зависимости пожилого (инвалида) от посторонней помощи (бланк типизации);

- описание групп ухода в зависимости от степени снижения способности к самообслуживанию и передвижению.

Приказом Министерства труда, занятости и социальной защиты РТ от 12.09.2019г. № 694 утвержден перечень социальных услуг, предоставляемых в рамках долговременного ухода на дому.

Предлагаем принять проект постановления в данной редакции.

Заключение
к проекту постановления «Об установлении тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг в Республике Татарстан на 2020 год»

Проект постановления «Об установлении тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг в Республике Татарстан на 2020 год» разработан в целях реализации Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» и закона Республики Татарстан от 18 декабря 2014 года № 126-ЗРТ «О регулировании отдельных вопросов в сфере социального обслуживания граждан в Республике Татарстан».

Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 31.12.2009 № 915 утвержден порядок расчета нормативных затрат на оказание социальных услуг организаций социального обслуживания и подушевых нормативов финансирования социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг в Республике Татарстан.

Постановлениями Кабинета Министров Республики Татарстан от 18.12.2014 № 999 утвержден Порядок утверждения тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг в Республике Татарстан, от 06.09.2019 № 781 утверждены нормативные затраты организаций социального обслуживания Республики Татарстан на 2020 год.

Тарифы на социальные услуги рассчитаны на основе нормативных затрат на оказание социальных услуг организаций социального обслуживания и нормативных затрат на содержание имущества организаций социального обслуживания (далее - нормативные затраты), применяемых при формировании бюджета Республики Татарстан. Нормативные затраты на 2020 год рассчитаны с применением ежегодно утверждаемых макроэкономических индексов–дефляторов, применяемых при формировании бюджета на очередной финансовый год.

К примеру, в 2020 году по сравнению с 2019 годом стоимость медикаментов и продуктов питания увеличилась на 3,8 %, коммунальные платежи увеличились также на 3,8 %. В целях сохранения уровня заработной платы работников учреждений социального обслуживания в части выполнения «майских» указов Президента РФ, заработная плата приведена к средней заработной плате по региону.

В предложении на 2020 год расчет произведен на 1 услугу, с учетом описания, объемов и периодичности предоставления социальных услуг, в соответствии с порядком предоставления социальных услуг, утвержденным постановлениями Кабинета Министров Республики Татарстан от 31 декабря 2014г № 1100 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг

поставщиками социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания в Республике Татарстан», от 31 декабря 2014г № 1101 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания в Республике Татарстан» и от 29 декабря 2014г № 1053 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в форме социального обслуживания на дому в Республике Татарстан».

Учитывая социальную значимость тарифов на социальные услуги и по согласованию с Министерством труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан и Министерством финансов Республики Татарстан подушевые нормативы финансирования социальных услуг и тарифы на базе указанных нормативов, рассчитаны по экономически обоснованным затратам поставщиков услуг и не превышают себестоимость услуг, при этом в тариф не включена прибыль.

Предлагаем принять проект постановления в данной редакции.

Пояснительная записка
к проектам постановлений Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам

Письмом Министерства юстиции Республики Татарстан от 07.11.2019 № 04/13-06/5659 постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 28.10.2019 № 10-6/кс возвращено без государственной регистрации и подлежит отмене.

На основании изложенного, юридическим отделом разработан проект постановления «Об отмене постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 28.10.2019 № 10-6/кс «О внесении изменений в отдельные постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам и признании утратившими силу отдельных постановлений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам», а также разработанный отделом регулирования и контроля тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, проект постановления Госкомитета «О внесении изменений в отдельные постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам и признании утратившими силу отдельных постановлений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам дополнен пунктом 4 о распространении его действия на правоотношения, возникшие с 11.09.2019 года.

Пояснительная записка к проекту постановления «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 23.11.2018 № 10-73/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на 2019 – 2023 годы»

Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определено, что метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку сточных вод в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе водоотведения.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова», составляет менее 10 км (6 км. 85 м), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Согласно п.32 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 период действия тарифов, установленных с применением метода сравнения аналогов, составляет не менее 1 года, если иное не предусмотрено федеральными законами или актом Правительства Российской Федерации.

На основании изложенного постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 23.11.2018 № 10-73/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на 2019 – 2023 годы» необходимо признать утратившим силу.

Пояснительная записка к проекту постановления «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-82/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Индивидуального предпринимателя Шаматова Индуса Кашиповича на 2019 – 2023 годы»

Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определено, что метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку сточных вод в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе водоотведения.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых ИП Шаматов И.К., составляет менее 10 км (1,51 км), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Согласно п.32 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 период действия тарифов, установленных с применением метода сравнения аналогов, составляет не менее 1 года, если иное не предусмотрено федеральными законами или актом Правительства Российской Федерации.

На основании изложенного постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-82/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Индивидуального предпринимателя Шаматова Индуса Кашиповича на 2019 – 2023 годы» необходимо признать утратившим силу.