



от 14 ноября 2014 г.

№ 36-ПР

г. Казань

УТВЕРЖДАЮ

Председатель

Государственного комитета

Республики Татарстан

по тарифам

М.Р.Зарипов

ПРОТОКОЛ

заседания Правления

Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Присутствовали:

председательствующий:

Зарипов М.Р., председатель Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

члены Правления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

Штром А.Л., первый заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Борисова Л.П., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Симкачев Д.А., и.о. председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Белалеева Н.Р., и.о. начальника управления регулирования организаций коммунальной сферы – начальник отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;

Садыкова Э.Д., начальник юридического отдела;

Шарафутдинова О.А., начальник отдела организации, контроля и сопровождения принятия тарифных решений;

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

Мартынова Е.В., начальник отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций;

Устинова И.А., заместитель начальника отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;

Шайхутдинова Ю.Э., начальник отдела технического аудита и инвестиционных программ;

от Прокуратуры Республики Татарстан:
Ибрагимов М.Г., прокурор

от Межотраслевого совета потребителей по вопросам деятельности
естественных монополий при Президенте Республики Татарстан:
Вечеров И.Б., представитель;

от исполнительных комитетов районов Республики Татарстан:
Мунасипов Р.Г., заместитель руководителя исполкома по строительству,
ЖКХ, связи и энергетике Верхнеуслонского муниципального района;

от регулируемых организаций:

ОАО РПО «Таткоммунэнерго»:
Понкратова Н.Б., начальник ПЭО;

ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»:
Назаров А.Н., главный энергетик;
Патраков А.В., заместитель главного энергетика;
Борбузанов В.Г., главный инженер;
Заббарова Г.И., главный экономист;

ООО «Теплострой»
Хафизова О.Н., главный бухгалтер;

ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»:
Иванов Г.В., начальник группы по расчету тарифов.

Повестка дня:

1. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность),
поставляемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго».

Выступающий – Е.В. Мартынова

2. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии,
оказываемые ОАО «Казэнерго».

Выступающий – Е.В. Мартынова

3. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность),
поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям.

Выступающий – Е.В. Мартынова

*(Азнакаевский МР: ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»;
Алексеевский МР: ООО «Инженерные сети»; Бавлинский МР: ОАО «Райсервис»;
Балтасинский МР: ООО «Ципьинское МПП ЖКХ», ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»;
Дрожжановский МР: ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»; Заинский МР: ООО
«Теплосервис»; Зеленодольский МР: ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий*

комбинат», ОАО «Зеленодольский завод имени А.М. Горького»; **Лаишевский МР:** ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»; **Лениногорский МР:** Бугульминский производственный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»; **МО «город Набережные Челны»:** ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»; **Нижнекамский МР:** ООО «БРИГ», ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»; **Чистопольский МР:** ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»; **МО «город Казань»:** ЗАО «Альтон», ООО «Оризонт», ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет», Филиал «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт», ООО «Экспериментально-производственный завод ВКНИИВОЛТ», ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»).

4. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям.

Выступающий – Е.В. Мартынова

(**Агрызский МР:** ОАО «Красноборские тепловые сети»; **Азнакаевский МР:** ООО «Команда строительного творчества – 2000»; **Актанышский МР:** ООО «Теплосервис»; **Зеленодольский МР:** Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский»; **Камско-Устьинский МР:** ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»; ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»; **Муслимовский МР:** ОАО «Муслимовские инженерные сети»; **Пестречинский МР:** ОАО «Коцаковские инженерные сети»; ООО «Теплострой»; **Тукаевский МР:** ООО «Коммунальные сети - Бетьки»; МУП «Тукайтеплогаз»; Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр»; **Чистопольский МР:** ООО ПКФ «Восток-Энерго»; **МО «город Казань»:** ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»; ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры»; ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет»; ФГБОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э. Баумана»; ООО «Энергосистема»; Пассажирское вагонное депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания»; ООО «Теплоснабсервис»).

5. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям.

Выступающий – Е.В. Мартынова

(**Азнакаевский МР:** МУП «Сельхозжилсервис»; **Актанышский МР:** ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»; **Альметьевский МР:** МУП «Светсервис», ООО «Жилбытсервис-М»; **Верхнеуслонский МР:** ООО Газпром трансгаз Казань»; **Высокогорский МР:** ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»; **Зеленодольский МР:** ООО «Жилищно-коммунальные услуги», Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа»; **Кайбицкий МР:** МУП «Кайбицкое ЖКХ»; **Кукморский МР:** ООО «Инженерные сети»; **Лаишевский МР:** ОАО «Казанский жировой комбинат», ОАО «Международный аэропорт Казань», ООО «РСК «Инженерные технологии» (с. Габишево, г. Лаишево); **Новошешминский МР:** ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»; **Рыбно-Слободский МР:** МУП «Рыбная Слобода»; **МО «город Казань»:** ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им. А.Н. Туполева - КАИ»).

Выступающий – Е.В. Мартынова

6. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

Выступающий – И.А. Устинова

(**Альметьевский МР:** ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС», ООО «ЖКХ-Шешма», ООО «ЖКХ-Суркино», ООО «ЖКХ-Родник», ООО «ЖКХ-Новое Надырово», ООО «ЖКХ-

Васильевка», ООО «Айзат» (потребители сельских поселений: Сиренькинское, Клементейкинское, Багряж-Никольское, Борискинское, Нижнеадбулловское, Елховское), ООО «ЖКХ-Абдрахманово», ООО «ЖКХ-Тайсуганово», ООО «ЖКХ-Сулеево», ООО «ЖКХ «Миннибаево», Индивидуальный предприниматель «Хасанов Ф.Ф.», ООО «ЖКХ-Зверь», ООО «ЖКХ-Аппак», ООО «ЖКХ Новое Каширово», ООО «ШАНС»).

7. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

Выступающий – И.А. Устинова

(Агрызский МР: ОАО «Красноборские коммунальные сети»; **Актанышский МР:** ООО «ГидроСервис»; ООО «Теплосервис»; **Альметьевский МР:** МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»; ООО «ЖКХ ст.Калейкино»; **Анастовский МР:** ООО «ЖилКомСервис»; **Дрожжановский МР:** ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»; **Высокогорский МР:** ОАО «Высокогорские коммунальные сети»; ООО «Жилкомплекс-ТМ»; ООО «Куркачинские сети»; **Заинский МР:** ООО «Зай-Водоканал»; **Зеленодольский МР:** ООО «Жилищно-коммунальные услуги»; ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан»; Товарищество собственников жилья «Новая Тура»; МУП «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»; **Кайбицкий МР:** МУП «Кайбицкое ЖКХ»; **Кукморский ИР:** ООО «ВодоТехноСервис»; ООО «Кукморские очистные сооружения»; **Лениногорский ИР:** ООО «Вода района»; ОАО «Шугуровское МПП»; **Пестречинский МР:** Казанский филиал ОАО «Девелоперская корпорация «Антей»; **Рыбно-Слободской МР:** ООО «Водоканал Рыбная Слобода»).

8. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

Выступающий – И.А. Устинова

(Агрызский МР: ООО «Водоканал», ООО «Водоканалсервис», ООО «Терсинские коммунальные сети»; **Актанышский МР:** ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»; **Аксубаевский МР:** ООО «Многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»; **Буинский МР:** ОАО «Киятское МПП ЖКХ»; **Верхнеуслонский МР:** МУП «Печищи», МУП «Волжанка»; **Высокогорский МР:** ООО «Бирюлинские коммунальные сети»; **Зеленодольский МР:** ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ»; **Менделеевский МР:** Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы»; **Новошешминский МР:** КФХ «Архангельское», КФХ «Козлова Мария Ивановна», ИП «Зарипов Н.Г.»; **Рыбно-Слободской МР:** ОАО «Масловский»; **Сармановский МР:** ОАО «Сармановское МПП ЖКХ», ООО «Светводканал»).

Рассмотрели:

1. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

На основании заявления **ОАО РПО «Таткоммунэнерго»** об установлении тарифов на тепловую энергию (Аксубаевский МР, Верхнеуслонский МР) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.10.2014 г. № 311 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго» (Верхнеуслонский район) потребителям на 2014 год, назначении уполномоченного по делу и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-203/тэ.

ОАО РПО «Таткоммунэнерго», расположенное по адресу: 420088, РТ, г. Казань, ул. 1-я Владимирская, д.108 обратилось в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) с заявлением об установлении тарифов от 24.07.2014 № 192 и представило расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию на 2014 год, отпускаемую потребителям.

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

Руководитель организации – управляющий Хуснутдинов Илшат Фанусович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Аксубаевский муниципальный район.

По вопросу утверждения тарифа на поставку тепловой энергии потребителям Аксубаевского муниципального района организация обратилась впервые.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, принятая в эксплуатацию по договору аренды с ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» от 01.03.2014 №9.

Загруженность котельной – 100%.

Тепловые сети не арендуются и находятся на обслуживании балансодержателя.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	863,82	863,82	100,0%
2	собственные нужды котельной	7,20	7,20	100,0%
3	Потери	0,0	0,0	0,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	856,62	856,62	100,0%
4.1	бюджетным потребителям	856,62	856,62	100,0%

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии - 863,82 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной - 7,2 Гкал (0,8%);
- потери – организацией не заявлены;
- полезный отпуск – 856,62 Гкал, который в полном объеме реализуется бюджетному потребителю – МБОУ «Аксубаевская средняя общеобразовательная школа № 2» АМР РТ.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2014 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 1778,18 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

со дня вступления в действие по 31 декабря 2014 года – 2444,50 руб./Гкал (без учета НДС).

Справочно: ранее данную котельную эксплуатировало ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ», которое в 2014 году прекратило оказывать услуги теплоснабжения в связи с реорганизацией.

Постановлением Госкомитета от 07.12.2012 № 5-28/э: для ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» были утверждены тарифы на тепловую энергию в следующих размерах

с 1 января 2013 года – 1483,38 руб./Гкал (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2013 года – 1523,41 руб./Гкал (без учета НДС).

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

Значения по статьям затрат ОАО «Таткоммунэнерго» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО РПО "Таткоммунэнерго", поселок Аксубаево	Ед.изм.	2014 - предложение ОАО РПО "Таткоммунэнерго"			2014 - Принято органом регулирования			Отклонение к предлож. организации (Гкал.; руб.)
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да	
2	Выработано (ТЭ в горячей воде)	Гкал	863,82	431,91	431,91	863,82	431,91	431,91	0,0
3	Собственные нужды котельной	Гкал	7,20	3,60	3,60	7,20	3,60	3,60	0,0
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6	Полезный отпуск ТЭ (в горячей воде)	Гкал	856,62	428,31	428,31	856,62	428,31	428,31	0,0
7	Топливо на тех.цели (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	357,96	230,13	127,83	367,94	183,97	183,97	10,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	357,96	230,13	127,83	367,94	183,97	183,97	10,0
7.2	Объем газа	тыс.м3	73,54	47,28	26,26	77,20	38,60	38,60	3,7
7.3	Цена газа (6 гр.)	(руб./ тыс.м3)	4 867,45	4 867,45	4 867,45	4 766,05	4 766,05	4 766,05	-101,4
8	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,82	0,41	0,41	0,16	0,08	0,08	-0,7
	Объем воды	м3	50,00	25,00	25,00	9,80	4,90	4,90	-40,2
	Тариф (ООО "МПП ЖКХ") (УСН)	(руб./ м3)	16,33	16,33	16,33	16,33	16,33	16,33	0,0
9	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	528,00	264,00	264,00	264,00	132,00	132,00	-264,0
10	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	159,46	79,73	79,73	79,73	39,86	39,86	-79,7
11	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	24,25	12,24	12,01	24,25	12,12	12,12	0,0
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	5,60	2,80	2,80	5,60	2,80	2,80	0,0
	Тариф (НН)	руб./кВт.ч.	4,33	4,37	4,29	4,33	4,33	4,33	0,0
12	Аренда котельной	тыс.руб.	24,0	12,0	12,0	20,3	10,2	10,2	-3,7
13	Затраты на ремонт	тыс.руб.	218,96	109,48	109,48	218,96	109,48	109,48	0,0
	в т.ч.: ФОТ (1 ед.слес.-рем.)	тыс.руб.	144,00	72,00	72,00	144,00	72,00	72,00	0,0
	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	43,49	21,74	21,74	43,49	21,74	21,74	0,0
	материалы		31,47	15,74	15,74	31,47	15,74	15,74	0,0
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	383,48	162,24	221,24	383,48	181,24	202,24	0,0
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	240,00	120,00	120,00	240,00	120,00	120,00	0,0
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	72,48	36,24	36,24	72,48	36,24	36,24	0,0
14.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	10,00	0,00	10,00	10,00	5,00	5,00	0,0
14.4	Прочие расходы	тыс.руб.	61,00	6,00	55,00	61,00	20,00	41,00	0,0
15	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	425,60	205,30	220,30	0,00	0,00	0,00	-425,6
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	300,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	-300,0
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	90,60	45,30	45,30	0,00	0,00	0,00	-90,6
15.3	Прочие расходы	тыс.руб.	35,00	10,00	25,00	0,00	0,00	0,00	-35,0
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2 122,52	1 075,52	1 047,00	1 358,85	668,93	689,93	-763,7
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.							0,0
18	НВВ	тыс.руб.	2 122,52	1 075,52	1 047,00	1 358,85	668,93	689,93	-763,7
19	Тариф (без НДС)	руб./Гкал	2 477,79	2 511,07	2 444,50	1 586,30	1 561,78	1 610,81	-891,5

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 367,94 тыс. руб.

Годовой объем газа принят в размере 77,2 тыс.м³ согласно техническому заключению. Цена газа для 6 группы потребителей принята в размере 4766,05 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на воду для технологических целей составили 0,16 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 0,6 тыс. руб.

Объем воды принят в количестве 9,8м³ по заключению отдела тех. аудита. Поставщиком воды является ООО «МПП ЖКХ» Аксубаевского района, тариф на воду - 16,33 руб./м³ согласно постановлению Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/кс;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 264,00 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 264 тыс. руб.

К расчету принята численность в количестве 3 ед. из расчета отопительного периода 8 мес. Среднемесячная заработная плата производственных рабочих учтена в размере 11000 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала приняты в сумме 79,73 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 24,25 тыс. руб. по предложению организации.

Электрическая энергия учтена в объеме 5,6 тыс. кВтч. по предложению организации по тарифу низкого напряжения – 4,33 руб./кВтч.

6. Плата за аренду котельной по договору с ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ» от 01.03.2014 №9 принята в сумме 20,34 тыс. руб. (без учета НДС);

7. Расходы на ремонт приняты в сумме 218,96 тыс. руб. по предложению организации, в том числе:

- материалы и зап.части для текущего ремонта – 31,47 тыс. руб.;

- ФОТ ремонтного персонала – 144,0 тыс.руб. при среднемесячной заработной плате 1 слесаря – ремонтника 12000 руб.

- отчисления на соц. нужды - в сумме 43,49 тыс. руб. (30,2% от ФОТ).

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 383,48 тыс. руб., по предложению организации, в том числе:

- фонд оплаты труда 1единицы цехового персонала - в сумме 120 тыс. руб., среднемесячная заработная плата – 20 000,0 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 72,48 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 10,00 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 61,0 тыс. рублей, в т.ч.:

тыс. руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	26,00
Поверка средств измерений	5,00
Обучение персонала	10,00
Услуги автотранспорта, ГСМ	20,00

8. Общехозяйственные расходы в сумме 250,64 тыс. руб. не приняты, т.к. уже учтены в действующих тарифах ОАО РПО «Таткоммунэнерго» на тепловую энергию по городу Казани.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифа принята в сумме 1358,85 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 763,7 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ОАО «Таткоммунэнерго» потребителям Аксубаевского муниципального района:

- со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2014 года – 1610,81 руб./Гкал (без учета НДС).

Верхнеуслонский муниципальный район.

Организация за установлением тарифа на тепловую энергию в Верхнеуслонском муниципальном районе обратилась впервые. Ранее указанные котельные эксплуатировались по договорам аренды с ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района».

Источниками теплоснабжения являются 5 котельных, эксплуатируемых по договорам аренды:

Адрес котельной	№ договора	Арендодатель
РТ, Верхнеуслонский район, с. Большие Меми	140	Исполнительный комитет Большееминского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан
РТ, Верхнеуслонский район, с. Куралово	141	Исполнительный комитет Кураловского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан
РТ, Верхнеуслонский район, п. Октябрьский	142	МО «Октябрьское сельское поселение» Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан
РТ, Верхнеуслонский район, с. Татарское Бурнашево	143	МБОУ «Татарско-Бурнашевская средняя общеобразовательная школа»
РТ, Верхнеуслонский район, с.Майдан	144	МБОУ «Майданская основная общеобразовательная школа»

Установленная мощность котельных 2,70 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 1,12 Гкал/час.

Загруженность котельной составляет 41,5%.

Наружные сети теплоснабжения и горячего водоснабжения отсутствуют.

При расчете тарифа на 2014 год приняты показатели по заключению отдела технического аудита и в соответствии с представленными данными технических характеристик:

выработка тепловой энергии 3121,5 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 73,2 Гкал (2,4%);

- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал в связи с отсутствием сетей в договорах аренды(0%);

- полезный отпуск 3048,3 (97,6%) в соответствии с представленными договорами теплоснабжения, в т.ч. реализуется:

- бюджетным потребителям 3048,3 Гкал (100%).

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	Данные предприятия на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклоне ние (%)
1	Производство тепловой энергии (Гкал)	5909,2	3121,5	52,8
2	Собственные нужды котельной (Гкал)	142,2	73,2	51,5
3	Потери (Гкал)	0,00	0,00	0
4	Полезный отпуск в том числе:	5767,0	3048,3	52,9
4.1	бюджетные потребители	5767,0	3048,3	52,9

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год в текущих ценах составила 10228,29 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год со дня опубликования составил 1797,30 руб./Гкал (без учета НДС).

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

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а так же программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности на 2014 год по Верхнеуслонскому муниципальному образованию.

Значения по статьям затрат ОАО РПО «Таткоммунэнерго» (Верхнеуслонский район):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Период регулирования, 2014 год			Утверждено органом регулирования, 2014 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к предл. (среднегодов ые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да	да		да	да
2	Выработано	Гкал	5 909,2	3 347,70	2 561,50	3 121,5	52,8	1 872,90	1 248,60
3	Собственные нужды котельных	Гкал	142,2	80,55	61,65	73,2	51,5	43,92	29,28
5	Потери	Гкал	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5 767,0	3 267,15	2 499,85	3 048,3	52,9	1 828,98	1 219,32
6.1	Горячая вода (бюджетные потребители)	Гкал	5 767,0	3 267,15	2 499,85	3 048,3	52,9	1 828,98	1 219,32
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4 585,59	2 248,73	1 747,86	2 152,36	46,9	1 288,51	863,86
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3 768,61	2 248,73	1 747,86	2 152,36	57,1	1 288,51	863,86
	объем		812,20	484,64	327,56	478,80	59,0	287,28	191,52
	тариф		4,6400	4,6400	5,3360	4,4953	96,9	4,4852	4,5105
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	27,82	13,02	15,42	1,57	5,6	0,94	0,63
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	21,45	13,02	8,78	1,57	7,3	0,94	0,63
	объем		0,56	0,34	0,22	0,048	8,6	0,0290	0,0194
	тариф			38,30	38,30	32,46	0,0	32,46	32,46
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	6,37	0,00	6,64		0,0	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 160,00	1 080,00	1 139,40	1 260,00	58,3	756,00	504,00
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	652,32	326,16	344,10	380,52	58,3	228,31	152,21
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	628,99	397,62	259,13	658,61	104,7	395,17	263,45
	объем		136,47	76,96		136,47		81,88	54,59
	тариф			5,1666		4,8261		4,8261	4,8261
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	926,19	566,54	374,76	266,73	28,8	166,16	100,57
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	926,19	566,54	374,76	266,73	28,8	166,16	100,57
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	606,17	256,93	366,14	375,86	62,0	222,30	153,56
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	264,00	132,00	139,26	264,00	100,0	158,40	105,60
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	79,73	39,86	42,06	79,73	100,0	47,84	31,89
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	50,07	25,07	26,05		0,0	0,00	0,00
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	212,37	60,00	158,77	32,13	15,1	16,07	16,07

16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	641,22	405,42	246,17	0,00	0,0	0,00	0,00
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	312,00	210,00	107,61	0,00	0,0	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	94,22	63,42	32,50	0,00	0,0	0,00	0,00
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	60,00	30,00	30,00	0,00	0,0		
16.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	175,00	102,00	76,07	0,00	0,0	0,00	0,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10 228,29	5 294,43	4 492,97	5 095,66	49,8	3 057,39	2 038,27
19	Товарная продукция	тыс.руб.	10 228,29	5 294,43	4 492,97	5 095,66	49,8	3 057,39	2 038,27
22	НВВ	тыс.руб.	10 228,29	5 294,43	4 492,97	5 095,66	49,8	3 057,39	2 038,27
23	Тариф	руб./Гкал	1 773,59	1 620,50	1 797,30	1 671,64	94,3	1 671,64	1 671,64

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2152,36 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 2433,23 тыс. руб. сумме.

Объем газа принят по заключению отдела технического аудита в размере 478,80 тыс. м³. Среднегодовая цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и составила 4495,3 руб./ тыс. м³ (без учета НДС) – 5 группа потребителей газа.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1,57 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 26,2 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 1,57 тыс. руб.

Объем воды принят по заключению отдела технического аудита – 0,048 тыс. м³. Цена воды – 32,46 руб./м³ по тарифам ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района», на 2014 год (постановление Госкомитета от 29.11.2013 №10-51/кс);

- расходы на вспомогательные материалы (хим. реагенты) не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1260,0 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 900,0 тыс. руб.

Численность ППП принята в количестве 20 ед. (операторы котельной с учетом отопительного сезона 7 мес.), среднемесячная заработная плата 1 работника на 2014 год составляет 9000 руб., в соответствии со штатным расписанием.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 380,52 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 658,61 тыс. руб., с ростом к предложению организации на 29,6 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят 136,47 тыс. кВт.ч. по предложению организации. Организация применяет двухставочный тариф (НН).

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 266,73 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 659,4 тыс. руб., в т.ч.:

- ФОТ ремонтного персонала – 180,0 тыс. руб. (1 слесарь-ремонтник), среднемесячная заработная плата 1 работника на 2014 год составляет 15000 руб.;

- отчисления на социальные нужды 8,64 тыс. руб.;

- материалы для текущего ремонта 78,09 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 375,86 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 230,3 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 264,0 тыс. руб., численность – 1 ед. (мастер газового хозяйства), среднемесячная заработная плата составляет 22000,0 руб., в соответствии со штатным расписанием;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 79,73 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 32,13 тыс. руб., в т.ч.: поверка счетчиков, монотетров, сигнализаторов - 23,80 тыс. руб., экспертиза дымовых труб - 8,33 тыс. руб. принята с учетом периодичности 1 раз в 3 года.

8. Общехозяйственные расходы в сумме 641,22 тыс. руб. не приняты, поскольку учтены в тарифах, установленных ранее для потребителей ОАО РПО «Таткоммунэнерго» на 2014 год.

9. Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2014 год принята в сумме 5095,66 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 5132,63 тыс. руб.

Рекомендации:

1. *С целью эффективного использования энергетических ресурсов и в соответствии с п.4 ст.13 Федерального Закона РФ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 23.11.2009г. № 261-ФЗ (далее – 261-ФЗ) предприятию необходимо установить все приборы учета в котельных.*

2. *В соответствии с 261-ФЗ организация должна сформировать и утверждать в установленном порядке программу по энергосбережению и повышению энергетической эффективности с разработкой целевых показателей, достижение которых должно быть обеспечено в результате реализации этой программы.*

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям в размере:

- со дня опубликования по 31 декабря 2014 года – 1671,64 руб./Гкал (без учета НДС).

11 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Мунасилов Р.Г. отметил, что исполком района согласен с предлагаемым Госкомитетом тарифом и также сообщил, что в бюджете потребителей услуг ОАО РПО «Таткоммунэнерго» предусмотрены денежные средства на оплату тепловой энергии.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно.

Решили:

1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго» согласно приложению 1.

2. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ОАО «Казэнерго».

На основании заявления **ОАО «Казэнерго»** об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, производимую в режиме некомбинированной выработки, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 5 мая 2014 г. №157 «Об открытии дел об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 20-159/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казэнерго», расположенное по адресу: 420021 г. Казань, ул. Тукая, д.162, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, производимой в режиме некомбинированной выработки на 2014 год.

В соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2015-2017 годы приказом Госкомитета от 05.05.2014 №159 «О выборе метода регулирования» для ОАО «Казэнерго» применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Руководитель - генеральный директор Елисеев Юрий Дмитриевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Постановлением Госкомитета от 11.04.2014 № 5-6/тэ тарифы на услуги по передаче тепловой энергии (ставка за содержание тепловой мощности) были установлены впервые, в размере:

с момента вступления в силу по 30.06.2014г. – 15,68617тыс.руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2014 г. – 15,68617тыс. руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) на уровне I полугодия 2014 г.

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

Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

ОАО «Казэнерго» оказывает услуги по передаче тепловой энергии по теплоснабжения по трубопроводам, эксплуатируемым по договору хозяйственного ведения с Комитетом земельных и имущественных отношений исполнительного комитета МО г. Казань.

Протяженность тепловых сетей составляет 9,97 км в двухтрубном исчислении. Суммарная присоединенная нагрузка составляет 10,538 Гкал/час.

Расчетная (присоединенная) тепловая нагрузка (мощность)

Наименование	Принято ГК РТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015г.	Предложение ГК РТТ на 2015г.	Отклонение к 2014 г., (%)
Присоединенная нагрузка по договорам, в том числе:	9,276	10,538	10,538	114%
горячая вода в том числе:	9,276	9,276	9,276	100%
филиал «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт»	1,210	1,210	1,210	100%
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодо-снабжению Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД»	0,496	1,758	1,758	354%
ЗАО «Агротехмашстройсервис»	0,510	0,513	0,513	101%
ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им. А.Н. Туполева»	0,240	0,232	0,232	97%
ОАО «Казанский вертолётный завод»	0,774	0,774	0,774	100%
ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»	1,496	1,501	1,501	100%
ООО «ЖБИ Элеваторстрой»	0,300	0,300	0,300	100%
Филиал ОАО «РЭУ «Казанский»	4,250	4,250	4,250	100%

ОАО «Казэнерго» по передаче тепловой энергии не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы, а так же программы в области энергосбережения и повышения энергетической энергоэффективности, разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год в сумме 2 776,12 тыс. руб. тарифы на услуги по передаче тепловой энергии составили:

- с 1 января 2015г. - 21 168,66 руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС), рост к утвержденному уровню тарифа на 31.12.2014г. – 135,0%;

- 1 июля 2015г. - 22 737,90 руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС), рост к 1 полугодию 107,4%.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля– 100,0%;
- электрическая энергия – 108,9%;
- индекс потребительских цен – 106,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,9%.

Значения по статьям затрат ОАО «Казэнерго», с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Передача тепловой энергии										
			факт 2013г.	Базовый период-2014г.			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
				Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие ***	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014г., %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Покупка тепловой энергии	Гкал	29 879,94	27 188,52	15 841,31	11 337,93	35 648,34	20 537,31	15 111,03	32 754,54	120,5	18 950,19	13 804,35
2	Потери	Гкал	2 660,80	9,28	0,00	0,00	2 893,80	1 587,12	1 306,68		0,0		
3	Расчетная (присоединенная) тепловая нагрузка (мощность)	Гкал/час	9,267	9,276	9,276	9,276	10,538	10,538	10,538	10,538	113,6	10,538	10,538
4	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	27 219,14	27 179,24	15 841,31	11 337,93	32 754,54	18 950,19	13 804,35	32 754,54	120,5	18 950,19	13 804,35
4.1	Горячая вода	Гкал	27 219,14	27 179,24	15 841,31	11 337,93	32 754,54	18 950,19	13 804,35	32 754,54	120,5	18 950,19	13 804,35
5	Основная и дополнительная оплата труда ППР	тыс.руб.	402,27	394,09	197,04	197,04	434,15	206,70	227,45	420,49	106,7	217,07	203,42
6	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.		119,01	59,51	59,51	131,11	62,42	68,69	126,99	106,7	65,56	61,43
7	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
7.1	Количество	тыс.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
8	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования, в том числе:	тыс.руб.	1 538,32	1 014,76	507,38	507,38	1 638,06	787,06	850,99	1 168,64	115,2	571,03	597,60
8.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 014,76	1 014,76	507,38	507,38	1 014,76	507,38	507,38	1 014,76	100,0	507,38	507,38
8.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	523,56	0,00	0,00	0,00	623,30	279,69	343,62	153,88	0,0	63,66	90,22
9	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	87,08	0,00	0,00	0,00	254,50	124,30	130,20	4,16	0,0	2,08	2,08
10.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	59,73	0,00	0,00	0,00	65,73	32,08	33,65	0,00	0,0		
10.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	19,85	9,69	10,16	0,00	0,0	0,00	0,00
10.3	Амортизация	тыс.руб.	4,16	0,00	0,00	0,00	8,25	4,12	4,12	4,16	0,0	2,08	2,08

10.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,93	0,00	0,00	0,00	1,16	0,56	0,60	0,00	0,0		
10.5	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,28	0,00	0,00	0,00	0,62	0,30	0,32		0,0		
10.6	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,61	0,00	0,00	0,00	6,21	3,03	3,18		0,0		
10.7	Прочие расходы	тыс.руб.	21,38	0,00	0,00	0,00	152,69	74,52	78,17		0,0		
11	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	294,04	217,57	108,78	108,78	299,50	148,56	150,94	271,68	124,9	135,39	136,29
11.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	54,96	0,00	0,00	0,00	60,49	29,52	30,97	58,64	0,0	29,32	29,32
11.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	18,27	8,92	9,35	17,71	0,0	8,85	8,85
11.3	Амортизация	тыс.руб.	3,15	0,00	0,00	0,00	7,47	3,74	3,74	3,15	0,0	1,57	1,57
11.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,36	0,00	0,00	0,00	0,39	0,19	0,20	0,00	0,0		
11.5	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,05	0,00	0,00	0,00	0,06	0,03	0,03		0,0	0,00	0,00
11.6	Средства на страхование	тыс.руб.	0,90	0,00	0,00	0,00	0,90	0,45	0,45	0,90	0,0	0,00	0,90
11.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,42	0,41	0,21	0,21	0,45	0,22	0,22	0,42	103,2	0,21	0,21
11.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	215,04	217,16	108,58	108,58	191,36	95,68	95,68	190,86	87,9	95,43	95,43
11.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,60	0,56	0,28	0,28	0,60	0,30	0,30	0,60	108,5	0,30	0,30
11.8.2	земельный налог	тыс.руб.	27,77	29,92	14,96	14,96	28,27	14,14	14,14	27,77	92,8	13,88	13,88
11.8.3	налог на имущество	тыс.руб.	186,67	186,68	93,34	93,34	162,49	81,24	81,24	162,49	87,0	81,24	81,24
11.9	Прочие расходы	тыс.руб.	19,11	0,00	0,00	0,00	20,00	9,76	10,24		0,0	0,00	0,00
12	Всего расходов по полнойсеб-ти	тыс.руб.	2 321,70	1 745,42	872,71	872,71	2 757,32	1 329,05	1 428,27	1 991,96	114,1	991,13	1 000,83
13	Внерезультативные расходы	тыс.руб.	0,00	0,56	0,28	0,28	6,01	3,01	3,01	0,68	121,4	0,68	0,00
14	НВВ	тыс.руб.	2 321,70	1 745,98	872,99	872,99	2 776,12	1 338,45	1 437,67	1 992,64	114,1	991,81	1 000,83
15	Тариф на услуги по передаче тепловой (по присоединенной мощности) энергии	руб./Гкал/час	20 878,79	15 686,17	15 686,17	15 686,17	21 953,28	21 168,66	22 737,90	15 757,56	100,5	15 686,25	15 828,86
						100,0%		135,0%	107,4%	100,5%		100,00%	100,9%

Справочно:

1. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме 420,49 тыс.руб., рост к уровню 2014г. 106,7%

Численность персонала принята на уровне 2014 г.(2 ед.), среднемесячная заработная плата -17520,42 руб.

2. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% ФОТ и составляют 126,99 тыс. руб.

3. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1124,16 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления производственного оборудования в сумме 1014,76 тыс. руб.- по предложению организации;

- расходы на текущий ремонт (материалы) в сумме 153,88 тыс. руб.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы - приняты в сумме 4,16 тыс. руб., в том числе:

- - амортизация – в сумме 4,16 тыс. руб. по факту 2013 г.;

5. Общехозяйственные расходы- в сумме 271,68 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ АУП - в сумме 58,64 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды - 17,71 тыс. руб.;

- средства на страхование – 0,9 тыс. руб. – по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – в сумме 0,42 тыс. руб.;

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

- транспортный налог – 0,6 тыс.руб. по факту 2013г.;

- земельный налог – 27,77тыс. руб. по факту 2013г.;

- налог на имущество – 162,49 тыс. руб. по предложению организации.

5. Внебюджетные расходы(услуги банка) приняты в сумме 0,68 тыс. руб.

Годовая величина необходимой валовой выручки на 2015 г. составляет 1992,64 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии(ставка за содержание тепловой мощности) ОАО «Казэнерго»:

вырабатываемой в режиме некомбинированной выработки:

с 1 января 2015 г.– 15,68625тыс.руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) на уровне установленного тарифа на 31.12.2014г.;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года– 15,82886тыс. руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) с ростом 100,9% к уровню I полугодия 2012 г.

28 октября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ОАО «Казэнерго» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ОАО «Казэнерго».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

2. Установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ОАО «Казэнерго» согласно приложению 2.

3. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 107,5%;
- электрическая энергия – 108,9%;
- индекс потребительских цен – 106,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,9%.

ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы» (далее – ОАО «СЗМН»), расположенное по адресу: 420061, РТ, г. Казань, ул. Н.Ершова, д.26 за установлением тарифов на тепловую энергию в 2014 году обратилось впервые.

Постановлением Госкомитета от 15.08.2014 №5-10/тэ организации были установлены тарифы на тепловую энергию на 2014 год в следующих размерах:

- со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2014 года – 1288,93 руб./Гкал (без учета НДС).

На 2015 год ОАО «СЗМН» не представило в Госкомитет свои предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 305 открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год для ОАО «СЗМН» № 20-167/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», приказом Госкомитета от 20.10.2014 №304 принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

ОАО «СЗМН» вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения потребителя ОАО «Связьтранснефть».

Источником тепловой энергии является 1 котельная, расположенная в г. Азнакаево, Азнакаевского муниципального района, является собственностью ОАО «СЗМН».

Установленная мощность котельной 4,0 Гкал/час.

Присоединённая тепловая нагрузка составляет 1,01 Гкал/час. Загруженность котельной составляет 25,3%.

Протяженность сетей 1940 м. в двухтрубном исчислении. Год прокладки сетей – 2003 год.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 2476,0 Гкал;
- собственные нужды котельной 0,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал;
- полезный отпуск 2476,0 Гкал (100,0%) в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 2337,5 Гкал (94,4%);
- прочим потребителям (ОАО «Связьтранснефть») 138,5 Гкал (5,6%).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклоне ние (%)
1	Производство тепловой энергии	2476,00	2476,00	100,0
2	Собственные нужды котельной	0,0	0,0	100,0
3	Потери	0,0	0,0	100,0
4	Полезный отпуск в том числе:	2476,00	2476,00	100,0
4.1	собственное потребление	2337,50	2337,50	100,0
4.2	прочие потребители	138,50	138,50	100,0

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а так же программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

Значения по статьям затрат ОАО «СЗМН»:

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Утверждено органом регулирования на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014, среднегодовые %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	2476,00	1515,00	961,00	2476,00	100,00	1515,00	961,00
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоты	Гкал	2476,00	1515,00	961,00	2476,00	100,00	1515,00	961,00
6.1	Горячая вода	Гкал	2476,00	1515,00	961,00	2476,00	100,00	1515,00	961,00
	собственное потребление		2337,50	1435,00	902,50	2337,50	100,00	1435,00	902,50
	Прочие		138,50	80,00	58,50	138,50	100,00	80,00	58,50
7	Топливо и технологические цели, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	1534,48	938,91	595,57	1579,15	102,91	938,91	640,24
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1534,48	938,91	595,57	1579,15	102,91	938,91	640,24
	объем		340,20	208,16	132,04	340,20	100,00	208,16	132,04
	тариф		4510,53	4510,53	4510,53	4641,83	102,91	4510,53	4848,82
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	4,54	2,59	1,95	4,87	107,28	2,85	2,02
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	3,25	1,94	1,31	3,53	108,37	2,07	1,46
	объем		0,10	0,06	0,04	0,10	100,00	0,06	0,04
	тариф		32,54	31,78	33,75	35,27	108,37	33,75	37,67
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1,29	0,64	0,64	1,34	105,80	0,79	0,56
	объем		0,10	0,05	0,05	0,10	100,00	0,06	0,04
	тариф		12,87	12,87	12,87	13,45	105,80	12,87	14,36
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	471,01	235,51	235,51	502,57	106,70	301,54	201,03
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	142,25	71,12	71,12	151,78	106,70	91,07	60,71
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	105,01	63,15	41,86	114,35	108,9	69,97	44,38
	объем		48,23	29,51	18,72	48,23	100,00	29,51	18,72
	тариф		2,18	2,14	2,24	2,37	108,9	2,37	2,37
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	736,44	449,79	286,65	736,79	100,05	418,10	318,70
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	729,15	446,15	283,00	729,15	100,00	446,15	283,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	7,29	3,64	3,64	7,65	104,90	7,65	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	89,17	89,17	0,00	93,54	104,90	93,54	0,00
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	89,17	89,17	0,00	93,54	104,90	93,54	0,00
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	35,00	29,00	6,00	35,00	100,00	1,05	33,95

16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	35,00	29,00	6,00	35,00	100,00	0,00	35,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	3117,89	1879,24	1238,66	3221,16	103,21	1952,72	1265,33
19	Товарная продукция	тыс.руб.	3117,89	1879,24	1238,66	3221,16	103,21	1952,72	1265,33
22	НВВ	тыс.руб.	3117,89	1879,24	1238,66	3221,16	103,21	1952,72	1265,33
23	Тариф	руб./Гкал	1259,25	1240,42	1288,93	1299,70	103,21	1288,93	1316,68

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1579,15 тыс. руб.

Объем газа принят на уровне 2014 года 340,20 тыс.м³. Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей в размере 4641,83 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 4,87 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 107,3%:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 3,53 тыс.руб. Объем воды принят на уровне 2014 года в количестве 0,10 тыс.м³. Цена воды – по тарифам ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» на 2014 год с учетом индексации;

- услуги по водоотведению приняты в сумме 1,34 тыс. руб., объем стоков принят на уровне 2014 года в количестве 0,10 м³, по тарифам, установленным для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2014 год с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 502,57 тыс. руб.

Численность ППП принята на уровне 2014 года в количестве 2 единиц (мастер-теплотехник и слесарь по ремонту оборудования котельных). Среднемесячная заработная плата 1 работника на 2015 год составляет 20940,42 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 151,78 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 114,35 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят на уровне 2014 года в размере 48,23 тыс. кВт.ч. и по среднегодовому тарифу 2014 года с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 736,79 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 100,05%, в том числе:

- амортизационные отчисления производственного оборудования приняты на уровне 2014 года в сумме 729,15 тыс. руб;

- материалы для текущего ремонта приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 7,65 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 93,54 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 104,9%:

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 93,54 тыс. руб. на техническое обслуживание оборудования котельных.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 35,00 тыс. руб., на уровне 2014 года:

- средства на страхование приняты в размере 35,00 тыс. руб.

9. Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 3218,05 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «СЗМН» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1288,93 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1316,68 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 102,2% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления **ООО «Инженерные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2014 № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-1/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Инженерные сети» расположено по адресу: Алексеевский муниципальный район, п.г.т. Алексеевское, ул. Ленина, д. 94.

Руководитель организации – генеральный директор Леденцов Николай Иванович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии, которая является основной деятельностью организации.

Источниками теплоснабжения ООО «Инженерные сети» по плану на 2015 год являются 84 котельные, что больше на 3 котельные, чем в тарифах на 2013, 2014 годы.

Предприятие эксплуатирует котельные и оборудование:

- 76 котельных - по договорам аренды имущества с Исполнительным комитетом Алексеевского муниципального района от 01.01.2014г., от 18.02.2014г. (дома культуры, детские сады, школы, больницы, административные учреждения сельских поселений Алексеевского муниципального района), в том числе договоры по 47 котельным заключены на срок менее трех лет;

- 5 котельных – по договору аренды ООО «Барс» от 01.01.2014г. на срок менее трех лет;

- 2 котельные - по договорам лизинга с ОАО «Таткоммунпромкомплект» от 21.09.2005 № 981-з, № 982-з;

- 1 котельная - собственность ООО «Инженерные сети».

Справочно: при тарифном регулировании на 2013, 2014 годы в расчетах учитывалась эксплуатация 81 котельной.

В 2014 году приняты дополнительно 3 котельные по договорам аренды с Исполнительным комитетом Алексеевского муниципального района и ООО «Барс».

Загруженность котельных 65,3%.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 12,03 км.

Баланс производства тепловой энергии:

Наименование показателей	2013г. (факт)	2014г. (утв.)	2015г. (прогноз.)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014г. (%)
Выработка	26705,19	25487,81	26720,28	26589,00	104,8
Собственные нужды котельных	338,98	0,00	338,98	338,98	0
Потери	2313,00	1947,69	2015,08	1883,80	103,5
Полезный отпуск, в т. ч.	24053,21	23540,12	24366,22	24366,22	103,5
собственное потребление	0	339,01	0	0	0
население	0	0	0	0	0
бюджетные организации	23413,96	22849,13	24019,71	24019,71	105,1
прочие потребители	639,25	351,98	346,51	346,51	98,4
Количество котельных (шт.)	81	81	84	84	103,7

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 26589,00 Гкал,
- собственные нужды котельных - 338,98 Гкал,
- потери тепловой энергии –1883,80 Гкал (7,2%), согласно заключению

техаудита;

- полезный отпуск – 24366,22 Гкал с ростом на 3,5% к уровню 2014 г.

в т.ч.:

- отпуск бюджетным потребителям – 24019,71 Гкал (98,6% - объекты социально-культурной сферы, сельские советы поселений). Рост полезного отпуска к 2014г. на 826,1 Гкал (на 3,5%) в связи с принятием в эксплуатацию 3-х котельных;

- отпуск прочим потребителям – 346,51 (1,4%) (почтовое отделение, аптека, объекты малого предпринимательства) со снижением к 2014г. на 5,5 Гкал (на 1,6%) из-за перехода на индивидуальное отопление.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год ООО «Инженерные сети» отражен убыток 222 тыс. руб.

Превышение фактических расходов над плановыми в 2013г. составило 1740,33 тыс.руб., в том числе по статьям затрат: топливо – на 462,13 тыс.руб., общепроизводственные расходы - на 431,56 тыс.руб., общехозяйственные расходы – на 980,49 тыс.руб. в связи с ростом полезного отпуска тепловой энергии на 794,1 Гкал (на 3,4%).

В целом организацией за 2013г. получена чистая прибыль в сумме 305 тыс.руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей

организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту ООО «Инженерные сети» на 2015 год составила 41243,69 тыс. руб. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год составили:

- с 01.01.2015 года – 1650,12 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 01.07.2015 года – 1765,08 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,0% к I полугодию 2015 года.

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

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Инженерные сети» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО "Инженерные сети", Алексеевский МР	Ед.изм.	2014 - Базовый период			2015 - Предложение организации			2015 - Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	Откл. к баз. периоду (с. год.), %	I пг.	II пг.
1	Является ли плательщ. НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет
2	Выработано ТЭ (в гор.воде)	Гкал	25 487,81	16 057,33	9 430,48	26 720,28	16 833,78	9 886,50	26 589,00	104,3	16 751,07	9 837,93
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	338,98	213,56	125,42	338,98	0,0	213,56	125,42
5	Потери	Гкал	1 947,69	1 227,05	720,64	2 015,08	1 269,50	745,58	1 883,80	96,7	1 186,79	697,01
6	Полезный отпуск ТЭ	Гкал	23 540,12	14 830,28	8 709,84	24 366,22	15 350,72	9 015,50	24 366,22	103,5	15 350,72	9 015,50
	в т.ч.: собственное потребление	Гкал	339,01	213,56	125,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	бюджетным потребителям	Гкал	22 849,13	14 394,96	8 454,17	24 019,71	15 132,41	8 887,30	24 019,71	105,1	15 132,41	8 887,30
	прочим потребителям	Гкал	351,98	221,76	130,22	346,51	218,31	128,20	346,51	98,4	218,31	128,20
7	Топливо на тех.цели (газ природный) в т.ч.:	тыс.руб.	20 343,42	12 816,38	7 527,04	22 048,21	13 564,70	8 483,51	21 934,73	107,8	13 445,76	8 488,97
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3 683,50	2 320,61	1 362,89	3 860,90	2 417,95	1 442,95	3 860,90	104,8	2 432,37	1 428,53
7.1.2	Цена газа (5, 6, 7 гр.)	(руб./ тыс.м3)	5 522,85	5 522,85	5 522,85	5 710,64	5 610,00	5 879,28	5 681,25	102,9	5 527,85	5 942,44
8	Сырье, осн. материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	118,17	73,02	45,15	128,75	78,39	50,36	131,68	111,4	79,76	51,91
8.1	Вода на тех. цели	тыс.руб.	74,92	46,43	28,49	82,03	50,75	31,28	84,03	112,1	50,76	33,27
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,13	1,97	1,16	3,35	2,11	1,24	3,35	107,0	2,11	1,24
8.1.2	тариф (ОАО "Алексеевскводоканал")	руб./м3	23,94	23,57	24,56	24,49	24,05	25,23	25,08	104,8	24,05	26,84
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	5,87	3,47	2,40	8,47	4,05	4,42	8,47	144,3	5,33	3,13
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	37,38	23,12	14,26	38,26	23,60	14,66	39,18	104,8	23,67	15,51
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,21	0,76	0,45	1,21	0,76	0,45	1,21	100,0	0,76	0,45
8.3.2	тариф (ОАО "Алексеевскводоканал")	руб./м3	30,89	30,42	31,69	31,62	31,05	32,57	32,38	104,8	31,05	34,65
9	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	5 918,30	3 728,53	2 189,77	6 204,56	3 907,49	2 297,07	6 314,83	106,7	3 978,34	2 336,49
10	Отчисл.на соц. нужды	тыс.руб.	1 787,33	1 126,02	661,31	1 873,78	1 180,06	693,71	1 907,08	106,7	1 201,46	705,62
11	Эл.энергия на тех. цели	тыс.руб.	1 341,99	845,46	496,54	1 638,90	1 009,00	629,91	1 638,90	122,1	1 032,51	606,39
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	279,23	175,91	103,32	305,76	192,63	113,13	305,76	109,5	192,63	113,13
11.2	Тариф на э.энергию (CH2, NH)	руб./кВтч	4,81	4,81	4,81	5,36	5,24	5,57	5,36	111,5	5,36	5,36
№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	Откл., %	I пг.	II пг.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	Расходы по СЭО, в т.ч.:	тыс.руб.	2 086,53	1 314,51	772,02	2 109,13	894,07	1 215,06	2 109,13	101,1	1 328,75	780,38
12.1	Амортизация произв. оборудования	тыс.руб.	1 098,78	692,23	406,55	1 057,20	528,60	528,60	1 057,20	96,2	666,04	391,16
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	987,75	622,28	365,47	1 051,93	365,47	686,46	1 051,93	106,5	662,72	389,21
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2 281,46	1 425,30	856,16	2 316,49	1 860,84	455,64	2 236,63	98,0	1 409,08	827,55

16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	558,87	352,09	206,78	585,90	368,99	216,91	596,31	106,7	375,68	220,64
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	168,78	106,33	62,45	176,94	111,43	65,51	180,09	106,7	113,45	66,63
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	85,68	41,96	43,72	40,00	40,00	0,00	40,00	46,7	25,20	14,80
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1 468,13	924,92	543,21	1 513,64	1 340,42	173,22	1 420,23	96,7	894,74	525,48
17	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	3 375,83	1 778,22	1 597,61	4 459,44	2 528,24	1 931,20	4 218,48	125,0	2 558,42	1 660,06
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1 242,56	621,28	621,28	1 334,81	651,41	683,40	1 325,81	106,7	662,91	662,91
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	375,25	187,63	187,63	403,11	196,73	206,39	400,40	106,7	200,20	200,20
17.3	Амортизация	тыс.руб.	15,94	7,97	7,97	88,73	44,36	44,37	88,73	556,6	55,90	32,83
17.8	Страхование котельных, автомобилей ОСАГО	тыс.руб.	20,00	10,00	10,00	32,50	10,00	22,50	33,24	166,2	20,94	12,30
17.9	Плата за ПДВ загряз.веществ	тыс.руб.	26,11	13,06	13,06	45,48	24,12	21,36	43,32	165,9	27,29	16,03
17.10	Арендная плата за котельные	тыс.руб.	1 000,00	500,00	500,00	1 085,68	685,68	400,00	1 085,68	108,6	683,98	401,70
17.11	Лизинговые платежи за котельные	тыс.руб.	416,22	208,11	208,11	459,00	229,50	229,50	459,00	110,3	229,50	229,50
17.12	Непроизв.расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	31,75	20,00	11,75	30,17	20,00	10,17	30,17	95,0	19,01	11,16
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	31,75	20,00	11,75	30,17	20,00	10,17	30,17	95,0	19,01	11,16
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	248,00	210,18	37,82	979,95	666,44	313,51	752,13	303,3	658,70	93,44
18	Всего расходов по полной СС	тыс.руб.	37 253,03	23 107,44	14 145,59	40 779,26	25 022,79	15 756,46	40 491,45	108,7	25 034,08	15 457,38
19	Внереализационные расходы (услуги банка по зарплатному проекту)	тыс.руб.	90,00	0,00	90,00	61,00	61,00	0,00	61,00	67,8	38,32	22,68
20	Прибыль, (-) убыток, налог при УСН	тыс.руб.	373,43	236,78	136,65	403,43	246,78	156,65	409,62	109,7	258,06	151,56
23	НВВ	тыс.руб.	37 716,46	23 344,22	14 372,24	41 243,69	25 330,57	15 913,11	40 962,07	108,6	25 330,46	15 631,62
24	Тариф	руб./Гкал	1 602,22	1 574,09	1 650,12	1 692,66	1 650,12	1 765,08	1 681,10	104,9	1 650,12	1 733,86
25	Рост к предыдущему тарифу	%	112,3%		104,8%	105,6%	100,0%	107,0%	104,9%		100,0%	105,1%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 21934,73 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. - 107,8%.

Объем газа принят по предложению организации 3860,9 тыс. м3. Средняя цена газа по 5,6,7 группам потребления на 2015г. принята в размере 5681,25 руб./тыс.м3 (с НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 131,68 тыс. руб., рост к уровню 2014г. - 111,4%, в т. ч.:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 84,03 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации 3,35 тыс. м3 по тарифам ОАО «Алексеевскводоканал»;

- расходы на химреагенты приняты в сумме 8,47 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 39,18 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации – 1,21 тыс. м3 по тарифам ОАО «Алексеевскводоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 6314,83 тыс. руб. с ростом к уровню 2014г. 106,7%.

Численность персонала - 75 человек, с учетом диспетчеризации 2-х котельных, в т.ч.: операторы-65 чел., диспетчеры -2 чел, слесари-6 чел., электрогазосварщики – 2 чел. Средняя заработная плата в расчете на период 9 месяцев учтена в размере 9355 руб.

4. Отчисления на соц. нужды от фонда заработной платы приняты в сумме 1907,08 тыс.руб. (30,2%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1638 тыс. руб. Рост к уровню 2014г. - 122,1%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 305,76 тыс. кВтч. Средневзвешенный тариф (СН2,НН) учтен в размере 5,36 руб./ кВтч (с НДС) на основании фактически сложившегося за отчетные периоды с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 2109,13 тыс. руб. по предложению организации, с ростом к 2014г. 101,1%, в т. ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 1057,20 тыс.руб. по предложению организации;

- затраты на ремонт приняты в сумме 1051,93 тыс. руб. по предложению организации в соответствии с представленными обосновывающими документами (график ремонтных работ на 2015г., акты о выявленных дефектах, оборотные ведомости на материалы и запасные части за 2013, 2014 г.г. Рост к базовому периоду составил 106,5% в связи с принятием в эксплуатацию дополнительно 3 котельные.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 2236,63 тыс. руб., снижение к уровню 2014г. - на 2,0%, в т. ч.:

- фонд оплаты труда принят в сумме 596,31 тыс. руб. на уровне плана 2014г. с учетом индекса-дефлятора 106,7%. Численность - 6 человек, в т.ч.:

начальник котельных – 1 чел., мастер – 2 чел., энергетик – 1 чел., водитель спецмашины – 2 чел. Средняя заработная плата – 8282 руб.;

- отчисления на соц. нужды 30,2% от ФОТ – 180,09 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда – 40,00 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1420,23 тыс. руб. в соответствии с представленными обосновывающими документами. Снижение к уровню 2014г. - на 3,3%. Учтены следующие общепроизводственные расходы:

Мероприятия	Сумма (тыс.руб.)
Тех.обслуживание зазового хозяйства	773,27
Поверка средств измерения	209,80
Повышение квалификации	3,61
Диспетчеризация	104,90
Измерение сопротивления	41,26
Связь диспетчерская	8,39
Услуги автотранспорта, ГСМ	279,00
ИТОГО:	1420,23

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 4218,48 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 г. – 125%, в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1325,81 тыс. руб. на уровне утвержденных расходов 2014г. с индексацией 106,7%. В расчет принята численность АУП – 7 чел., средняя заработная плата – 15783 руб.;

- отчисления на соц. нужды 30,2% от ФОТ АУП– 400,40 тыс. руб.;

- амортизация основных средств общехозяйственного назначения в сумме 88,73 тыс.руб. принята по предложению организации (с ростом к базовому периоду в 5,5 раз в связи с приобретением компьютера);

- средства на страхование – 33,24 тыс.руб., в т.ч.: страхование котельных по договору с ООО «Росгосстрах» от 12.07.2014 – 20,00 тыс.руб., автострахование ОСАГО – 13,24 тыс.руб.

Рост к уровню 2014 г. составил 166,2% в связи с переводом затрат на автострахование из прочих общепроизводственных расходов;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 43,32 тыс. руб. согласно представленным документам. Рост к 2014г. составил 165,9% в связи с увеличением количества котельных;

- плата за аренду котельных принята в сумме 1085,68 тыс. руб., в т.ч.:

- 500,00 тыс.руб.- согласно договору с ООО «Барс» от 01.01.2014 № 4;

- 585,68 тыс.руб. - по договору с Палатой имущественных и земельных отношений Алексеевского муниципального района от 18.02.2014г. № 15-014-0026. Рост к 2014г. составил 108,6% в связи повышением размера арендной платы по результатам открытого аукциона;

- лизинговые платежи приняты в сумме 459 тыс.руб., по договорам финансовой аренды (лизинга) 2-х котельных от 21.09.2005 № 981-з, № 982-з с ОАО «Таткоммунпромкомплект» согласно графикам платежей, распределенным на 2005 - 2022г.г. Рост к 2014г. составил 110,3%;

- транспортный налог принят в сумме 30,17 тыс. руб. по предложению организации согласно представленным документам;
- прочие расходы приняты в сумме 752,13 тыс.руб., в т.ч.:

Мероприятия	Сумма (тыс.руб.)
Услуги связи, интернет, почтовые услуги	116,00
Канцтовары	73,00
Обслуживание оргтехники	120,64
Система контур экстерн	10,49
Система "Гарант"	103,85
Содержание помещения	11,54
Тех.поддержка бухг.программ, переход на версию 8,2-1С	57,68
Командировочные расходы	10,00
Услуги автотранспорта, ГСМ	248,94
ИТОГО:	752,13

9. Услуги банка по зарплатному проекту – 61 тыс.руб. по предложению организации.

10. Валовая прибыль - минимальный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принята в сумме 409,62 тыс. руб. (из расчета 1% от доходов).

11. Годовая величина необходимой валовой выручки на 2015 год принята в сумме 40 962,07 тыс. руб.

Рекомендуется:

В соответствии с п.1 ст.13 Федерального Закона РФ от 23.11.2009г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предприятию необходимо провести контроль за установкой приборов учета тепловой энергии у потребителей с максимальным объемом потребления тепловой энергии более 0,2 Гкал/час.

Также при представлении документов для формирования тарифов на 2016 год предприятию рекомендуется представить режимные карты всех котлов, установленных в котельных, в соответствии с п. 5.3.7. Приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 24 марта 2003 г. № 115 «Об утверждении правил технической эксплуатации тепловых энергоустановок».

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Инженерные сети» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1650,12 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне действующего с 01.07.2014 тарифа;

с 1 июля 2015 года – 1733,86 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,1% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Райсервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2014г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на

тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-16/тэ, Приказом Госкомитета от 20 октября 2014 № 306 определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Райсервис» расположено по адресу РТ, г.Бавлы, Промзона.

Руководитель организации - Генеральный директор Харисов Венер Варисович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 4 котельные (котельные числятся на балансе организации).

Протяженность тепловых сетей составляет 272,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 44,1%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	685,7	685,7	685,7	685,7	100,0
2	собственные нужды котельных	7,0	7,0	7,0	7,0	100,0
3	Потери	21,0	21,0	21,0	21,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	657,7	657,7	657,7	657,7	100,0
4.1	бюджетные потребители	557,8	553,2	553,4	553,4	100,0
4.2	прочие потребители	99,9	104,5	104,3	104,3	99,8

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 685,7 Гкал;
- собственные нужды котельных – 7,0 Гкал (1,0%);
- потери тепловой энергии – 21,0 Гкал (3,1%);
- полезный отпуск – 657,7 Гкал (95,9%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 553,4 Гкал (84,1%);
- прочим потребителям – 104,3 Гкал (15,9%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен нулевой финансовый результат.

По факту 2013 года снижения полезного отпуска тепловой энергии к плану - не наблюдается.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 1139,65 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1665,30 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1830,24 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,9% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Райсервис» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовы е), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие* **	II-е полугодие (с учетом индексаци и)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовы е), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	685,70	405,13	280,57	685,70	405,13	280,57	100,0	685,70	100,0	405,13	280,57
3	Собственные нужды котельных	Гкал	7,00	4,15	2,85	7,00	4,15	2,85	100,0	7,00	100,0	4,15	2,85
4	Потери	Гкал	21,00	12,38	8,62	21,00	12,38	8,62	100,0	21,00	100,0	12,38	8,62
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	657,70	388,60	269,10	657,70	388,60	269,10	100,0	657,70	100,0	388,60	269,10
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	657,70	388,60	269,10	657,70	388,60	269,10	100,0	657,70	100,0	388,60	269,10
5.1.1	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5.1.2	бюджет	Гкал	553,20	327,20	226,00	553,40	327,40	226,00	100,0	553,40	100,0	327,40	226,00
5.1.3	прочие	Гкал	104,50	61,40	43,10	104,30	61,20	43,10	99,8	104,30	99,8	61,20	43,10
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	578,03	352,19	225,85	599,38	358,47	240,91	103,7	598,56	103,6	354,31	244,25
6.1	Газ природный	тыс.руб.	578,03	352,19	225,85	599,38	358,47	240,91	103,7	598,56	103,6	354,31	244,25
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	103,40	63,00	40,40	103,40	63,00	40,40	100,0	103,40	100,0	63,00	40,40
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м 3)	5590,2 4	5590,24	5590,24	5796,7 1	5690,00	5963,12	103,7	5788,7 4	103,6	5 623,94	6 045,74
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.1.2	Тариф	руб./м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.3.2	Тариф	руб./м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	270,00	136,10	133,90	276,56	136,10	140,46	102,4	288,09	106,7	139,30	148,79
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	81,54	41,10	40,44	83,52	41,10	42,42	102,4	87,00	106,7	42,07	44,93
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	47,44	33,15	14,29	50,74	34,79	15,95	107,0	51,54	108,7	36,02	15,53
10.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	8,30	5,80	2,50	8,30	5,80	2,50	100,0	8,30	100,0	5,80	2,50
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	72,66	44,61	28,05	72,79	44,61	28,18	100,2	73,11	100,6	44,61	28,50
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	63,53	37,91	25,62	63,53	37,91	25,62	100,0	63,53	100,0	37,91	25,62
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	9,13	6,70	2,43	9,26	6,70	2,56	101,4	9,58	104,9	6,70	2,88
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.3	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	14,18	8,57	5,61	56,67	32,07	24,60	399,6	34,05	240,1	30,83	3,22
16.1	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	7,00	4,80	2,20	7,00	4,80	2,20	100,0	7,00	100,0	4,80	2,20
16.2	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,00	1,80	1,20	3,00	1,80	1,20	100,0	3,00	100,0	1,99	1,02
16.2.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,00	1,80	1,20	3,00	1,80	1,20	100,0	3,00	100,0	1,99	1,02
16.2.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16.3	Прочие расходы	тыс.руб.	4,18	1,97	2,21	46,67	25,47	21,20	1 116,4	24,05	575,4	24,05	0,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1063,8 5	615,72	448,13	1139,6 5	647,14	492,52	107,1	1132,3 5	106,4	647,13	485,21
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	1063,8 5	615,72	448,13	1139,6 5	647,14	492,52	107,1	1132,3 5	106,4	647,13	485,21
21	Тариф	руб./Гкал	1617,5 3	1584,45	1665,30	1732,7 9	1665,30	1830,24	107,1	1721,6 8	106,4	1665,30	1803,10

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 598,56 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года – 103,6%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 103,4 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (6 группа) и составила 5788,74 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), с учетом роста с 1 июля 2015 года на 107,5%.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 288,09 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года – 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 4-х человек (операторы котельных – 4 чел.), среднемесячная заработная плата 9002,81 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.).

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 87,0 тыс. руб.

4. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 51,54 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года – 108,7%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 8,3 тыс. кВт.ч. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (НН) по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

5. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 63,53 тыс. руб. – на уровне 2014 года, согласно представленного расчета амортизационных отчислений.

6. В статье «Затраты на ремонт» приняты расходы по тех.обслуживанию котельных в сумме 9,58 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,049, согласно представленного договора ООО «Газпром трансгаз Казань».

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы организацией не заявлены.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 34,05 тыс. руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 7,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленной декларации;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 3,0 тыс. руб. по предложению организации, в т.ч.:

- транспортный налог– 3,0 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 24,05 тыс. руб., согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Горюче-смазочные материалы	10,0
Аудиторская проверка	8,0
Услуги связи	6,05
ИТОГО	24,05

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 1132,35 тыс. руб.

Предлагается установить на тарифы тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ОАО «Райсервис»:

с 1 января 2015 года – 1665,30 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1803,10 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,3% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-50/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Балтасинский р-он, с.Ципья, ул. Татарстан, д.20.

Руководитель организации – Генеральный директор Кадимов Марат Тагирович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 19 котельных, которые эксплуатируются по договору аренды имущества от 01 января 2014г № 9 с ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ».

Протяженность тепловых сетей составляет 1365,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 25,3%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	7025,23	6366,03	6466,18	6392,14	100,4
2	собственные нужды котельных	189,68	172,22	174,59	174,59	101,4
3	Потери	421,5	370,2	375,04	301,0	81,3
4	Полезный отпуск, в том числе:	6414,04	5823,61	5916,55	5823,61	100,0
4.1	собственное потребление	170,0	170,0	170,0	170,0	100,0

4.2	население	103,82	0	0	0	0
4.3	бюджетные потребители	6118,64	5633,45	5724,97	5633,45	100,0
4.4	прочие потребители	21,58	20,16	21,58	20,16	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6392,14 Гкал;
- собственные нужды котельных – 174,59 Гкал (2,7%) – приняты по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 301,0 Гкал (4,8%) – потери приняты по заключению отдела технического;
- полезный отпуск – 5823,61 Гкал (92,5%) – на уровне 2014 года, в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 170,0 Гкал (3,0%);
- бюджетные потребители – 5633,45 Гкал (96,7%);
- прочим потребителям – 20,16 Гкал (0,3%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражена прибыль в сумме 1002,6 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические нужды на 160,8 тыс. руб.
- амортизация производственного оборудования – на 47,18 тыс. руб.;
- затраты на ремонт на 176,1 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы – на 255,0 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы - на 752,6 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 124,0 тыс. руб.

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 1429,76 Гкал (28,7%) (бюджетные потребители), в связи с подключением зданий МУБЗ «Балтасинская ЦРБ», МБУ «Балтасинская централизованная сельская клубная система» Балтасинского МР и Пожарной охраны.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 10771,3 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1694,22 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1989,53 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 117,4% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовы е), %	Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугод е	II-е полугод е	Год	I-е полугод е	II-е полугод е (с учетом индексаци и)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовы е), %	(I-е полугод е)	(II-е полугод е)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	6366,0 3	3784,74	2581,29	6466,18	3700,28	2765,90	101,57	6299,20	98,95	3747,06	2552,14
3	Собственные нужды котельных	Гкал	172,22	98,41	73,81	174,59	99,91	74,68	101,38	174,59	101,38	99,91	74,68
4	Потери	Гкал	370,20	211,38	158,82	375,04	214,62	160,42	101,31	301,00	81,31	172,20	128,80
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5823,6 1	3474,95	2348,66	5916,55	3385,75	2530,80	101,60	5823,61	100,00	3474,95	2348,66
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	5823,6 1	3474,95	2348,66	5916,55	3385,75	2530,80	101,60	5823,61	100,00	3474,95	2348,66
5.1.1	собственное потребление	Гкал	170,00	98,00	72,00	170,00	98,00	72,00	100,00	170,00	100,00	98,00	72,00
5.1.2	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.3	бюджет	Гкал	5633,4 5	3365,43	2268,02	5724,97	3275,43	2449,54	101,62	5633,45	100,00	3365,43	2268,02
5.1.4	прочие	Гкал	20,16	11,52	8,64	21,58	12,32	9,26	107,04	20,16	100,00	11,52	8,64
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4927,4 3	2815,67	2111,75	5111,21	2866,05	2245,16	103,73	5151,45	104,55	2905,20	2246,25
6.1	Газ природный	тыс.руб.	4927,4 3	2815,67	2111,75	5111,21	2866,05	2245,16	103,73	5151,45	104,55	2905,20	2246,25
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	896,00	512,00	384,00	910,72	521,16	389,56	101,64	896,00	100,00	521,16	374,84
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м 3)	5499,3 6	5499,36	5499,36	5612,27	5499,36	5763,33	102,05	5749,39	104,55	5 574,48	5 992,57
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	9,60	4,60	4,99	0,00	4,58	0,00	2,24	2,34
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	9,60	4,60	4,99	0,00	4,58	0,00	2,24	2,34
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,40	0,20	0,20	0,00	0,188	0,00	0,09	0,09
7.1.2	Тариф	руб./м3	0,00	0,00	0,00	23,99	0,00	0,00	0,00	24,35	0,00	23,80	24,89

7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1332,73	913,31	419,42	1428,33	830,40	597,93	107,17	1422,02	106,70	830,40	591,62
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	402,48	275,82	126,66	431,36	250,78	180,57	107,17	429,45	106,70	250,78	178,67
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	184,94	110,25	74,69	209,89	116,79	93,10	113,49	228,92	123,78	130,81	98,11
10.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	36,75	21,00	15,75	36,75	21,00	15,75	100,00	36,75	100,00	21,00	15,75
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	134,24	62,00	72,24	448,52	251,87	196,65	334,12	283,06	210,86	150,81	132,25
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	199,74	99,87	99,87	0,00	142,24	0,00	80,60	61,64
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	134,24	62,00	72,24	248,78	152,00	96,78	185,33	140,82	104,90	70,21	70,61
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	257,90	128,95	128,95	134,94	67,47	67,47	52,32	134,94	52,32	67,47	67,47
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	90,11	43,97	46,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	897,12	623,41	273,71	791,81	243,60	548,21	88,26	693,66	77,32	485,70	207,96
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	166,68	82,25	84,43	192,03	93,72	98,31	115,21	177,85	106,70	87,51	90,34

15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	50,34	24,84	25,50	57,99	28,30	29,69	115,21	53,71	106,70	26,43	27,28
15.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.4	Прочие расходы	тыс.руб.	680,10	516,32	163,78	541,79	121,58	420,21	79,66	462,10	67,95	371,76	90,34
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1873,04	972,36	900,68	1980,65	1000,77	979,88	105,75	1729,3	92,33	1004,01	725,28
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	963,24	474,12	489,12	987,82	482,10	505,72	102,55	936,68	97,24	482,1	454,58
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	290,90	143,18	147,71	298,32	145,59	152,73	102,55	282,88	97,24	145,59	137,28
16.3	Амортизация	тыс.руб.	37,00	20,81	16,19	123,06	61,53	61,53	332,59	37,00	100,00	20,81	16,19
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	12,56	6,84	5,72	14,15	7,49	6,66	112,67	13,68	108,90	7,49	6,19
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	6,51	6,51	0,00	0,00	6,51	0,00	6,51	0,00
16.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	10,00	5,00	5,00	10,12	0,00	10,12	101,20	10,00	100,00	5,00	5,00
16.8	Арендная плата	тыс.руб.	68,24	34,12	34,12	107,43	107,43	0,00	157,43	0,00	0,00	0,00	0,00
16.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	3,52	0,00	3,52	0,00	3,52	0,00	0,00	3,52
16.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	3,52	0,00	3,52	0,00	3,52	0,00	0,00	3,52
16.10	Прочие расходы	тыс.руб.	491,10	288,29	202,81	429,71	190,11	239,60	87,50	439,03	89,40	336,51	102,52
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	9751,97	5772,82	3979,15	10636,41	5676,30	4960,11	109,07	10077,38	103,34	5827,42	4249,96
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	134,90	59,90	75,00	0,00	103,30	0,00	59,90	43,40
20	НВВ	тыс.руб.	9751,97	5772,82	3979,15	10771,31	5736,20	5035,11	110,45	10180,68	104,4	5887,32	4293,36
21	Тариф	руб./Гкал	1674,56	1661,27	1694,22	1820,54	1694,22	1989,53	108,72	1748,17	104,4	1694,22	1828,00

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5151,45 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 104,6%.

Объем газа принят на уровне 2014 года в размере 896,0 тыс.м3. (при норме расхода условного топлива 166,3 кг.у.т./Гкал) – при неизменном полезном отпуске тепловой энергии. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 5992,57 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 4,58 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 4,58 тыс. руб., исходя из объема воды 0,188 тыс. м3 - принятого по заключению отдела технического аудита – и утвержденного тарифа 1 м3 воды для ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» (собственное водоснабжение), с учетом индексации с 1 июля 2015 года;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1422,0 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 16 человек (операторы котельных – 16 чел.), среднемесячная заработная составила 11109,53 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 429,45 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 228,92 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято в размере 36,75 тыс. кВт.ч. – по предложению организации. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (НН), по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 142,2 тыс. руб. Снижение к проекту организации 57,5 тыс. руб.

Работы по реконструкции котельной ЦСОШ на сумму 770,7 тыс. руб. учтены в составе основных средств как отдельный объект. По данному объекту начислена амортизация в сумме 38,5 тыс. руб. (годовая норма амортизации 5%). Амортизационные отчисления по данному объекту не приняты, в связи с тем, что реконструируемый объект (котельная ЦСОШ) находится на балансе другого предприятия, с соответствии с бух.учетом, увеличение балансовой стоимости принимается к учету по месту нахождения объекта основного средства. Амортизация по котлам THERM в количестве 5 единиц на общую сумму 441,15 тыс. руб. принята в сумме 44,1 тыс. руб. (годовая норма амортизации 10%).

7. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 140,8 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,049.

8. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 134,9 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного договора аренды имущества от 01 января 2014 года № 9. Расчет суммы арендной платы представлен в Приложении 2 к договору и равен сумме начисленных амортизационных отчислений.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 693,6 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала - 177,85 тыс. руб., с учетом индексации 1,067. К расчету на 2015 год принят персонал в количестве 1 чел. (мастер по котельным – 1 чел.), среднемесячная заработная плата 14584,17 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 53,71 тыс. руб. (30,2%);
- прочие общепроизводственные расходы с учетом индексации 1,049 составили 462,1 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Поверка средств измерений	58,7
Осмотр дымохода	19,9
Техобслуживание КМПиА ОАО "МПНУ Энерготехмонтаж"	123,3
Техобслуживание газовых котельных, ООО "Газпром трансгаз Казань",	159,4
Испытание электроустановок в котельн.	42,8
Режимная наладка котлов	58,0
ИТОГО	462,1

Расходы приняты согласно представленных документов.

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1729,3 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 936,7 тыс. руб. – с учетом факта 2013 г., с учетом индексации 1,067. К расчету принята численность 5 чел., среднемесячная заработная плата – 15611,33 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 282,88 тыс. руб. (30,2%);
- амортизация - 37,0 тыс. руб. на уровне 2014 года;
- электроэнергия на хоз.нужды - 13,68 тыс. руб. - принята на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,089;
- средства на страхование 6,51 тыс. руб. – приняты по предложению организации;
- плата за предельно допустимые выбросы - 10,0 тыс. руб. – принята на уровне 2014 года;
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 3,52 тыс. руб., в том числе:
 - транспортный налог 3,52 тыс. руб. – принят по предложению организации, согласно представленной налоговой декларации;
 - прочие общехозяйственные расходы – 439,0 тыс. руб., приняты согласно представленных документов, со снижением к уровню 2014 года на 10,6%, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
ГСМ	264,4
Подготовка кадров	26,1
Связь	45,6
Консультационные услуги	41,0
Командировочные расходы	28,9
Канцтовары, обслуживание оргтехники	33,00
ИТОГО	439,0

11. Валовая прибыль 103,3 тыс. руб. - принят налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 103,3 тыс. руб.

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 10180,68 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»:

с 1 января 2015 года – 1694,22 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014;

с 1 июля 2015 года – 1828,00 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,9% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2014г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-17/тэ. Приказом Госкомитета от 20 октября 2014 № 306 определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Балтасинский район, п.г.т. Балтаси, ул. Мира, д. 9.

Руководитель организации – Генеральный директор Гарафиев Рашит Фаритович

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 41 котельная, которые числятся на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 4870,6 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 39,2%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	2014г. (утв.)	2015г. (прог.)	2015г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	17441,0	16049,3	15130,0	15130,0	94,27
2	собственные нужды котельных	490,0	452,0	445,0	445,0	98,45
3	Потери	1600,0	1078,3	1213,0	1213,0	112,49
4	Полезный отпуск, в том числе:	15351,0	14519,0	13472,0	13472,0	92,79
4.1	население	1880,0	902,0	902,0	902,0	100,0
4.2	бюджетные потребители	12869,0	13026,0	12089,0	12089,0	92,8
4.3	прочие потребители	602,0	591,0	481,0	481,0	81,39

На 2015 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии:

- по группе «бюджетные потребители» на 937,0 Гкал (7,19%), в связи с установкой приборов учета в бюджетных учреждениях;
- по группе «прочие» на 101,0 Гкал (18,61%) - обусловлено отключением здания филиала ООО «Татфондбанк», в связи с переходом на индивидуальное отопление.

Снижение полезного отпуска подтверждается и данными мониторинга представленной отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 15130,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 445,0 Гкал (2,9%);
- потери тепловой энергии – 1213,0 Гкал (8,3%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 13472,0 Гкал (88,8%), в т.ч. реализуется:
- населению – 902,0 Гкал (6,7%);
- бюджетные потребители – 12089,0 Гкал (89,7%);
- прочим потребителям – 481,0 Гкал (3,6%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражена прибыль в сумме 550,0 тыс. руб., при утвержденной прибыли на 2013 год 82,0 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- Общепроизводственные (цеховые) расходы на 438,1 тыс. руб.;
- Общехозяйственные расходы на 886,6 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- Топливо на технологические нужды на 1740,1 тыс. руб.;
- Электроэнергия на технологические цели на 820,25 тыс. руб.
- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 826,3 тыс. руб.;
- Затраты на ремонт на 324,9 тыс. руб.

Экономия по энергоресурсам сложилась в результате снижения выработки тепловой энергии в 2013 году к плану на 1916,0 Гкал (9,9%).

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 23969,74 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1670,54 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1923,43 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 115,1% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРПТТ на 2014 год			Прогноз организации на 2015 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодо вые), %	Утверждено ГКРПТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугод ие	II-е полугод ие	Год	I-е полугодие ***	II-е полугодие (с учетом индексаци и)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодо вые), %	(I-е полугоди е)	(II-е полугоди е)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	16049,30	8648,70	7400,60	15130,00	8613,00	6517,00	94,27	15130,00	94,27	8613,00	6517,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	452,00	226,00	226,00	445,00	240,00	205,00	98,45	445,00	98,45	240,00	205,00
4	Потери	Гкал	1078,30	582,70	495,60	1213,00	691,00	522,00	112,49	1213,00	112,49	691,00	522,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	14519,00	7840,00	6679,00	13472,00	7682,00	5790,00	92,79	13472,00	92,79	7682,00	5790,00
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	14519,00	7840,00	6679,00	13472,00	7682,00	5790,00	92,79	13472,00	92,79	7682,00	5790,00
5.1.1	население	Гкал	902,00	510,00	392,00	902,00	510,00	392,00	100,00	902,00	100,00	510,00	392,00
5.1.2	бюджет	Гкал	13026,00	6990,00	6036,00	12089,00	6896,00	5193,00	92,81	12089,00	92,81	6896,00	5193,00
5.1.3	прочие	Гкал	591,00	340,00	251,00	481,00	276,00	205,00	81,39	481,00	81,39	276,00	205,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	10699,70	5777,63	4922,07	10497,15	5860,93	4636,21	98,11	10518,56	98,31	5950,81	4567,76
6.1	Газ природный	тыс.руб.	10699,70	5777,63	4922,07	10497,15	5860,93	4636,21	98,11	10518,56	98,31	5950,81	4567,76
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	2314,90	1250,00	1064,90	2182,47	1243,71	938,76	94,28	2182,47	94,28	1 265,83	916,64
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	4622,10	4622,10	4622,10	4809,76	4712,46	4938,66	104,06	4819,57	104,3	4 701,10	4 983,17
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	218,94	122,75	96,19	214,42	118,66	95,75	97,94	220,32	100,63	118,66	101,65
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	132,98	75,87	57,11	129,71	71,79	57,93	97,54	133,41	100,33	71,79	61,63
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	4,96	2,83	2,13	4,60	2,60	2,00	92,74	4,60	92,74	2,60	2,00
7.1.2	Тариф	руб./м3	26,81	26,81	26,81	28,20	27,61	28,96	105,18	29,00	108,18	27,61	30,81
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	85,96	46,88	39,08	84,70	46,88	37,83	98,54	86,90	101,10	46,88	40,03
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	2,38	1,30	1,08	2,30	1,30	1,00	96,48	2,30	96,48	1,30	1,00
7.3.2	Тариф	руб./м3	36,06	36,06	36,06	36,83	36,06	37,83	102,13	37,78	104,78	36,06	40,03

8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3984,54	2114,54	1870,00	3982,57	2172,00	1810,57	99,95	4058,26	101,85	2 606,18	1 452,08
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1203,33	638,59	564,74	1202,74	655,94	546,79	99,95	1225,59	101,85	787,07	438,53
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1688,59	874,64	813,95	1456,17	756,78	699,39	86,24	1532,53	90,76	815,62	716,91
10.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	335,00	173,52	161,48	295,00	157,00	138,00	88,06	295,00	88,06	157,00	138,00
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2892,58	1619,20	1273,38	2685,18	1335,25	1349,93	92,83	2128,01	73,57	1219,00	909,01
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2191,52	1095,76	1095,76	1984,50	992,25	992,25	90,55	1752,00	79,94	876,00	876,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	701,06	523,44	177,62	700,68	343,00	357,68	99,95	376,01	53,63	343,00	33,01
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1027,65	561,40	466,26	984,23	480,34	503,89	95,77	939,94	91,46	373,07	566,87
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	276,00	123,00	153,00	348,33	170,00	178,33	126,21	294,49	106,70	147,25	147,25
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	83,35	37,15	46,21	105,20	51,34	53,86	126,21	88,94	106,70	44,47	44,47
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.4	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	8,21	4,00	4,21	0,00	8,42	0,00	4,21	4,21
15.5	Прочие расходы	тыс.руб.	668,30	401,25	267,05	522,50	255,00	267,50	78,18	548,10	82,01	177,15	370,95

16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2367,30	1249,18	1118,13	2881,28	1420,18	1461,11	121,71	2283,33	96,45	929,69	1353,64
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	750,94	415,94	335,00	1147,44	560,00	587,44	152,80	801,25	106,70	400,63	400,63
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	226,78	125,61	101,17	346,53	169,12	177,41	152,80	241,98	106,70	120,99	120,99
16.3	Амортизация	тыс.руб.	140,00	70,00	70,00	140,00	70,00	70,00	100,00	140,00	100,00	70,00	70,00
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	132,09	59,50	72,59	130,62	70,21	60,42	98,89	110,00	83,28	60,50	49,50
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	102,60	50,00	52,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Средства на страхование	тыс.руб.	33,90	16,90	17,00	6,00	3,00	3,00	17,70	6,00	17,70	3,00	3,00
16.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	74,60	19,50	55,10	124,00	62,00	62,00	166,22	74,60	100,00	19,50	55,10
16.8	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	435,50	194,00	241,50	365,70	182,85	182,85	83,97	365,70	83,97	182,85	182,85
16.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	94,70	33,50	61,20	77,00	38,50	38,50	81,31	77,00	81,31	38,50	38,50
16.9.2	земельный налог	тыс.руб.	144,80	62,50	82,30	141,00	70,50	70,50	97,38	141,00	97,38	70,50	70,50
16.9.3	налог на имущество	тыс.руб.	196,00	98,00	98,00	147,70	73,85	73,85	75,36	147,70	75,36	73,85	73,85
16.9.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.10	Прочие расходы	тыс.руб.	573,49	347,72	225,77	518,40	253,00	265,40	90,39	543,80	94,82	72,22	471,58
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	24082,63	12957,92	11124,72	23903,74	12800,09	11103,65	99,26	22906,54	95,12	12800,09	10106,45
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	65,60	32,80	32,80	66,00	33,00	33,00	100,61	66,00	100,61	33,00	33,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	24148,23	12990,72	11157,52	23969,74	12833,09	11136,65	99,26	22972,54	95,13	12833,09	10139,45
21	Тариф	руб./Гкал	1663,22	1656,98	1670,54	1779,23	1670,54	1923,43	106,98	1705,21	102,52	1670,54	1751,20

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 10518,56 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года 1,7% (в связи со снижением объема выработки).

Объем газа принят по предложению организации в размере 2182,47 тыс.м3. (при норме расхода условного топлива 170,8 кг.у.т./Гкал). Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 4983,17 руб. тыс.м.3(без учета НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 220,32 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 133,41 тыс. руб., исходя из объема воды 4,6тыс. м3 - принятого по предложению организации – и утвержденного тарифа 1 м3 воды для ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» (собственное водоснабжение), с учетом индексации с 1 июля 2015 года;

- расходы на водоотведение приняты исходя из объема стоков в количестве 2,3 тыс. м3 - принятого по предложению организации и утвержденного тарифа на водоотведение для ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ», с учетом индексации с 1 июля 2015 года и составили 86,9 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4058,26 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 101,85%.

К расчету принята численность в количестве 42 человек – по факту 2013 года (операторы котельных – 39 чел., слесари по ремонту оборудования – 3 чел.), среднемесячная заработная составила 12078,15 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1225,59 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1532,53 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года 9,24%.

Количество электроэнергии принято в размере 295,0 тыс. кВт.ч. – по предложению организации. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (НН), по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 1752,0 тыс. руб. – согласно данным отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года. Фактическая амортизация за 2013 год, согласно представленной ведомости амортизационных отчислений основных средств, составила 1628,0 тыс. руб. Введение основных средств в 2013 году по тепловому хозяйству (согласно представленной ведомости) не отражено.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 376,0 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года 46,4%.

Расходы (материалы для текущего ремонта оборудования) приняты с учетом факта 2013 года – согласно представленных актов выполненных работ. Стоимость материалов проиндексирована на 1,049.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 939,94 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала - 294,5 тыс. руб. (с учетом индексации 1,067). К расчету принят персонал в количестве 2 чел. (мастер участка – 2 чел.) – на уровне утвержденного на 2014 год, среднемесячная заработная плата 12270,42 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 88,9 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,049 и составили 548,1 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Газпромтранс Казань,ТО газ.обор.	155,00
Сельэнергосервис,испытание электрооборудования	41,9
Татарстанский ЦСМ,поверка средств изм.	33,6
Ульяновский ЦСМ,калибровка средств изм.	62,9
Услуги автотранспорта	254,7
ИТОГО	548,1

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2283,3 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года 3,5%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП - 801,25 тыс. руб. К расчету принята численность 4 чел., среднемесячная заработная плата – 16692,71 руб., с учетом индексации 1,067;

- отчисления на социальные нужды – 241,9 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения 140,0 тыс. руб. – на уровне, утвержденной в 2014 году;

- расходы на электроснабжение общехозяйственных объектов в сумме 110,0 тыс. руб., с учетом индексации 1,089.

- плата за предельно допустимые выбросы - 74,6 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 365,7 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленных деклараций, в том числе:

- транспортный налог – 77,0 тыс. руб.;

- земельный налог – 141,0 тыс. руб.;

- налог на имущество – 147,7 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы - 543,8 тыс. руб., по предложению организации, с учетом индексации 1,049, согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)

ГСМ	117,9
РУПС(почтовые расходы)	27,3
Связь	104,9
Охрана объектов	20,9
Аудиторские услуги	33,6
Консультационные услуги	188,8
Обучение персонала	21,0
Канцтовары	29,4
ИТОГО	543,8

9.Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 66,0 тыс. руб.

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 22972,54 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»:

с 1 января 2015 года – 1670,54 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1751,20 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,8% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1971,24 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 2066,42 руб./Гкал с ростом 104,8% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-56/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» расположено по адресу РТ, Дрожжановский район, с. Старое Дрожжаное, ул. Ленина, 30.

Руководитель организации - директор Хисамов Рамиль Мидехатович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 13 котельных, (9 котельных эксплуатируются по концессионному соглашению, 4 котельные по договору о закреплении государственного имущества на праве хоз.ведения с Палатой имущественных и земельных отношений Дрожжановского муниципального района).

Протяженность тепловых сетей составляет 2804,3 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 66,9%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	15369,0	16200,0	16060,0	16060,0	99,14
2	собственные нужды котельных	0	0	0	0	0
3	Потери	160,0	300,0	160,0	160,0	53,33
4	Полезный отпуск, в том числе:	15209,0	15900,0	15900,0	15900,0	100,0
4.1	население	0	0	0	0	0
4.2	бюджетные потребители	14881,0	15506,0	15506,0	15506,0	100,0
4.3	прочие потребители	328,0	394,0	394,0	394,0	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 16060,0 Гкал,
- потери тепловой энергии – 160,0 Гкал (1,0%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 15900,0 Гкал (99,0%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 15506,0 Гкал (97,5%);
- прочим потребителям – 394,0 Гкал (2,5%).

На 2015 год организация планирует поставки тепловой энергии, на уровне утвержденных объемов на 2014 год.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражена прибыль в сумме 2175,38 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- Общехозяйственные расходы - на 3139,5 тыс. руб.;
- Затраты на ремонт - на 634,54 тыс. руб.

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился к плану на 2349,0 Гкал (118,3%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» - на 2181,0 Гкал – за счет увеличения отапливаемых объемов по Дрожжановской ЦРБ;
- по группе «прочие потребители» - на 168,0 Гкал – подключены потребители ООО «Фаворит» и ИП «Зарипов К.Х.»

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей

организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 21605,67 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1201,09 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1517,40 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 126,3% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРПТТ на 2014 год			Прогноз организации на 2015 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовы е), %	Утверждено ГКРПТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексаци и)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовы е), %	(I-е полугодие е)	(II-е полугодие е)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	16200,0 0	8120,00	8080,00	16060,0 0	8055,00	8005,00	99,14	16060,0 0	99,14	8055,00	8005,00
3	Потери	Гкал	300,00	150,00	150,00	160,00	85,00	75,00	53,33	160,00	53,33	85,00	75,00
3.1	Горячая вода	Гкал	300,00	150,00	150,00	160,00	85,00	75,00	53,33	160,00	53,33	85,00	75,00
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	15900,0 0	7970,00	7930,00	15900,0 0	7970,00	7930,00	100,00	15900,0 0	100,00	7970,00	7930,00
4.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	15900,0 0	7970,00	7930,00	15900,0 0	7970,00	7930,00	100,00	15900,0 0	100,00	7970,00	7930,00
4.1.1	бюджет	Гкал	15506,0 0	7770,00	7736,00	15506,0 0	7770,00	7736,00	100,00	15506,0 0	100,00	7770,00	7736,00
4.1.2	прочие	Гкал	394,00	200,00	194,00	394,00	200,00	194,00	100,00	394,00	100,00	200,00	194,00
5	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	9208,65	4913,08	4295,56	9514,74	4914,73	4600,01	103,32	9611,04	104,37	4903,39	4707,64
5.1	Газ природный	тыс.руб.	9208,65	4913,08	4295,56	9514,74	4914,73	4600,01	103,32	9611,04	104,37	4903,39	4707,64
5.1.1	Объем газа	тыс.м3	1700,00	907,00	793,00	1700,00	898,00	802,00	100,00	1700,00	100,00	898,00	802,00
5.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м 3)	5416,85	5416,85	5416,85	5596,90	5472,97	5735,67	103,32	5653,55	104,37	5 460,35	5 869,88
6	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	42,70	20,62	22,08	53,89	26,30	27,59	126,19	55,51	130,00	26,37	29,14
6.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	37,90	18,22	19,68	48,88	23,86	25,02	128,96	50,48	133,18	23,86	26,62
6.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,32	0,66	0,66	1,60	0,80	0,80	121,21	1,60	121,21	0,80	0,80
6.1.2	Тариф	руб./м3	28,72	27,61	29,82	30,55	29,82	31,28	106,39	31,55	109,87	29,82	33,28
6.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	4,80	2,40	2,40	5,01	2,44	2,57	104,31	5,04	104,90	2,52	2,52
6.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.2	Тариф	руб./м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3176,96	1286,77	1890,19	3269,58	1286,77	1982,81	102,92	3389,82	106,70	1 694,91	1 694,91
8	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	959,44	388,60	570,84	987,41	388,60	598,81	102,92	1023,72	106,70	511,86	511,86
9	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	586,60	293,30	293,30	542,35	152,15	390,21	92,46	580,99	99,04	291,23	289,76
9.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	108,20	54,10	54,10	107,50	31,50	76,00	99,35	107,50	99,35	53,89	53,61
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	984,00	158,54	825,46	1306,14	438,14	868,00	132,74	1029,08	104,58	32,00	997,08
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	64,00	32,00	32,00	96,00	40,00	56,00	150,00	64,00	100,00	32,00	32,00
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	920,00	126,54	793,46	1210,14	398,14	812,00	131,54	965,08	104,90	0,00	965,08
11	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1022,00	0,00	1022,00	0,00	1022,40	0,00	511,20	511,20
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1003,66	519,55	484,11	1166,05	544,82	621,22	116,18	647,77	64,54	342,78	304,98
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	167,85	84,00	83,85	272,50	112,00	160,50	162,35	179,10	106,70	89,55	89,55
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	50,69	25,37	25,32	82,29	33,82	48,47	162,35	54,09	106,70	27,04	27,04
14.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	16,00	8,00	8,00	18,44	9,00	9,44	115,26	16,78	104,90	8,39	8,39
14.4	Прочие расходы	тыс.руб.	769,12	402,18	366,94	792,82	390,00	402,82	103,08	397,80	51,72	217,80	180,00

15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2475,82	1518,71	957,12	3375,52	1587,18	1788,35	136,34	2468,72	99,71	1244,93	1223,78
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1321,00	876,62	444,38	1993,06	972,70	1020,36	150,88	1409,51	106,70	704,75	704,75
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	398,94	264,74	134,20	601,90	293,76	308,15	150,88	425,67	106,70	212,84	212,84
15.3	Амортизация	тыс.руб.	170,40	85,20	85,20	96,00	48,00	48,00	56,34	48,00	28,17	48,00	0,00
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	214,25	107,13	107,13	299,16	100,43	198,73	139,63	232,89	108,70	116,45	116,45
15.5	Средства на страхование	тыс.руб.	26,00	13,00	13,00	28,00	13,00	15,00	107,69	28,00	107,69	13,00	15,00
15.6	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	20,00	10,00	10,00	54,80	27,40	27,40	274,00	20,00	100,00	10,00	10,00
15.7	Арендная плата	тыс.руб.	14,00	7,00	7,00	14,00	7,00	7,00	100,00	14,00	100,00	7,00	7,00
15.8	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	158,00	79,00	79,00	166,25	82,90	83,35	105,22	166,25	105,22	82,90	83,35
15.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4,25	1,90	2,35	0,00	4,25	0,00	1,90	2,35
15.9.2	земельный налог	тыс.руб.	2,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.9.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.9.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	156,00	78,00	78,00	162,00	81,00	81,00	103,85	162,00	103,85	81,00	81,00
15.10	Прочие расходы	тыс.руб.	153,23	76,02	77,21	122,34	41,99	80,35	79,84	124,40	81,19	50,00	74,40
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	18437,83	9099,17	9338,66	21237,67	9338,68	11898,99	115,19	19829,05	107,55	9558,68	10270,36
17	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	200,00	14,00	186,00	368,00	234,00	134,00	184,00	114,00	57,00	14,00	100,00
19	НВВ	тыс.руб.	18637,83	9113,17	9524,66	21605,67	9572,68	12032,99	115,92	19943,05	107,00	9572,68	10370,36
20	Тариф	руб./Гкал	1172,19	1143,43	1201,09	1358,85	1201,09	1517,40	115,92	1254,28	107,00	1201,09	1307,74
													108,9

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 9611,04 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г.- 104,4%

Объем газа принят по предложению организации в размере 1700,0 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа на 2015 год рассчитана с учетом групп потребителей (5 и 6 группы) и принята в размере 5653,55 руб./тыс.м3 (с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 г. на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 55,51 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 50,48 тыс. руб., исходя из объема воды 1,6 тыс. м3 - принятого по заключению отдела технического аудита и тарифа на воду организации (собственное водоснабжение) - в размере 31,55 руб./м3 (без НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 11,6%;

- вспомогательные материалы приняты по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,049 и составили 5,04 тыс. руб.;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3389,82 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 34-х человек (операторы) – на уровне 2014 года. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.). Среднемесячная заработная плата составила 12462,57 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1023,72 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 580,99 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 107,5 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (НН) с дифференциацией по 2-м зонам суток, принят по данным мониторинга ОАО «Татэнергосбыт» со среднегодовым ростом 108,7% с учетом НДС.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 64,0 тыс. руб.- на уровне утвержденной, на 2014 год. Ввод основных средств не подтвержден. Снижение к прогнозу организации 32,0 тыс. руб.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 965,08 тыс. руб., в том числе:

- материалы для текущего ремонта – 292,0 тыс. руб. (согласно представленной карточки списания материалов на теплоснабжение);

- услуги сторонних организаций по текущему ремонту (согласно представленных договоров) на сумму 673,08 тыс. руб.;

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 647,77 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 518,3 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 179,1 тыс. руб. – на уровне утвержденного на 2014 год, с учетом индексации 1,067, численность: 1 чел., среднемесячная заработная плата 14925,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 54,09 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 16,78 тыс. руб. приняты на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 397,8 тыс. руб. - с учетом фактических затрат в 2013 году, с учетом индексации - согласно представленным документам.

Наименование статей расходов	Предбазовый период
собственный автотранспорт	60,49
тех.обслуживание КИП и автоматики безопасности котлов ООО «ГазтеплоСервис»	176,23
тех.обслуживание газораспредел.сетей и газового оборудования ООО «Газпром трансгаз Казань»	161,08
ИТОГО	397,8

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2468,72 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 906,8 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1409,51 тыс. руб., со снижением к проекту на 583,55 тыс. руб. Численность административно-управленческого персонала принята в количестве 9-ти человек (согласно штатного расписания и учетной политики организации), среднемесячная заработная плата – 13051,02 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 425,67 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация общехозяйственного имущества принята в сумме 48,0 тыс. руб. – на уровне утвержденной в 2014 году;

- электроэнергия на общехозяйственные нужды принята на уровне утвержденной в 2014 году, с учетом индексации 1,087

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 28,0 тыс. руб.;

- плата за предельные выбросы принята на уровне, утвержденной в 2014 году в сумме 20,0 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 166,25 тыс. руб. – по предложению организации, в том числе:

- транспортный налог – 4,25 тыс. руб.;

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 162,0 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 124,4 тыс. руб. - по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 104,9%, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Оказание консультационных и юридических услуг	71,00
Почтовые расходы	20,60
Услуги связи «Таттелеком»	11,00
Командировочные расходы	21,8
ИТОГО	124,4

9. Валовая прибыль принята в сумме 114,0 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 100,0 тыс. руб., в том числе:

- прибыль на развитие производства 200,0 тыс. руб.

На 2015 год запланирована замена котлов КЧМ -5 на RS-100 в котельной школы с.Городище.

Согласно концессионного соглашения (концессионная плата по договору не предусмотрена) средства организации, полученные от хозяйственной деятельности направляются на реконструкцию недвижимого имущества, входящего в состав перечня объектов, передаваемых по договору концессии. Концедент осуществляет контроль за соблюдением условий настоящего соглашения.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 19943,05 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1662,62 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»:

с 1 января 2015 года – 1201,09 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1307,74 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,9% к I полугодю 2015 года.

На основании заявления **ООО «Теплосервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-60/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Теплосервис» расположено по адресу РТ, г. Заинск-2, ул. Ульянова, д. 61.

Руководитель организации - директор Гарипов Райхат Габдулхакович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 39 котельных, которые эксплуатируются по договорам аренды с Палатой имущественных и земельных отношений Заинского муниципального района РТ и договору лизинга с ГУ «Управление капитального строительства при Фонде газификации РТ».

Протяженность тепловых сетей составляет 2538,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 52,1%.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой	24107,0	30124,0	26220,0	26108,7	86,67

	энергии					
2	собственные нужды котельных	250,0	250,0	250,0	250,0	100,0
3	Потери	900,0	980,0	852,0	740,7	75,58
4	Полезный отпуск, в том числе:	22957,0	28894,0	25118,0	25118,0	86,93
4.1	население	0	0	0	0	0
4.2	бюджетные потребители	22735,0	28694,0	24944,0	24944,0	86,93
4.3	прочие потребители	184,0	200,0	174,0	174,0	87,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 26108,7 Гкал;
- собственные нужды котельных – 250,0 Гкал (1,0%);
- потери тепловой энергии – 740,7 Гкал (2,9%) – приняты расчетные потери тепловой энергии по заключению отдела технического аудита;
- полезный отпуск – 25118,0 Гкал (96,1%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 24944,0 Гкал (99,3%);
- прочим потребителям – 174,0 Гкал (0,7%).

На 2015 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии на 3776,0 Гкал (13,07%) к уровню 2014 года, в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» на 3750,0 Гкал (13,07%), в связи с установкой приборов учета тепловой энергии по 20 объектам бюджетных учреждений.
- по группе «прочие потребители» на 26 Гкал (13,0%), в связи с переводом здания бытовых услуг на индивидуальное отопление.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 434,86 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- амортизация производственного оборудования – на 297,8 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы – на 387,3 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы - на 1032,82 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- Топливо на технологические цели на 5610,0 тыс. руб.;
- Электроэнергия на технологические цели на 688,9 тыс. руб.;
- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 1557,7 тыс. руб.

Экономия по энергоресурсам произошла в связи со снижением выработки тепловой энергии в 2013 году на 6881,5 Гкал.

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии снизился к плану на 6765,0 Гкал (22,8%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители», в связи с перерасчетом объемов отапливаемых зданий и установкой приборов учета по организациям отдела образования и отдела культуры.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей

организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 34304,06 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1182,0 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1614,69 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 136,6% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Теплосервис» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодо- вы), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексаци и)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодо- вы), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	30124,0 0	17387,00	12737,00	26220,0 0	15107,00	11113,00	87,04	26108,7 0	86,67	15043,20	11065,50
3	Собственные нужды котельных	Гкал	250,00	164,00	86,00	250,00	164,00	86,00	100,00	250,00	100,00	164,00	86,00
4	Потери	Гкал	980,00	565,00	415,00	852,00	490,00	362,00	86,94	740,70	75,58	426,20	314,50
4.1	Горячая вода	Гкал	980,00	565,00	415,00	852,00	490,00	362,00	86,94	740,70	75,58	426,20	314,50
5	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	28894,0 0	16658,00	12236,00	25118,0 0	14453,00	10665,00	86,93	25118,0 0	86,93	14453,00	10665,00
5.1	Горячая вода	Гкал	28894,0 0	16658,00	12236,00	25118,0 0	14453,00	10665,00	86,93	25118,0 0	86,93	14453,00	10665,00
5.1. 1	бюджет	Гкал	28694,0 0	16550,00	12144,00	24944,0 0	14358,00	10586,00	86,93	24944,0 0	86,93	14358,00	10586,00
5.1. 2	прочие	Гкал	200,00	108,00	92,00	174,00	95,00	79,00	87,00	174,00	87,00	95,00	79,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	15239,1 2	9842,47	5396,65	13654,1 1	8268,67	5385,45	89,60	13274,6 8	87,11	7402,57	5872,11
6.1	Газ природный	тыс.руб.	15239,1 2	9842,47	5396,65	13654,1 1	8268,67	5385,45	89,60	13274,6 8	87,11	7402,57	5872,11
6.1. 1	Объем газа	тыс.м3	2789,50	1801,65	987,85	2577,37	1589,52	987,85	92,40	2300,50	82,47	1 323,72	976,78
6.1. 2	Цена газа	(руб./тыс.м 3)	5463,03	5463,03	5463,03	5297,69	5201,99	5451,69	96,97	5770,34	105,63	5 592,26	6 011,68
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	140,96	68,20	72,76	155,85	76,01	79,84	110,56	149,76	106,24	78,62	71,13
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	71,95	35,25	36,70	81,86	39,95	41,91	113,77	77,37	107,53	42,43	34,94
7.1. 1	Объем воды	тыс.м3	3,00	1,50	1,50	3,40	1,70	1,70	113,33	3,13	104,41	1,80	1,33
7.1. 2	Тариф	руб./м3	23,98	23,50	26,28	24,08	23,50	24,65	100,39	24,70	102,99	23,54	26,27

7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	69,01	32,95	36,06	73,99	36,06	37,93	107,22	72,39	104,90	36,19	36,19
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	5947,01	2875,89	3071,12	6097,49	2875,89	3221,60	102,53	6097,49	102,53	2 875,89	3 221,60
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1796,00	868,52	927,48	1841,44	868,52	972,92	102,53	1841,44	102,53	868,52	972,92
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2712,26	1504,80	1207,46	2785,86	1531,20	1254,66	102,71	2350,25	86,65	1 327,20	1 023,05
10.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	425,00	240,00	185,00	425,00	240,00	185,00	100,00	425,00	100,00	240,00	185,00
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2324,58	781,59	1542,99	3953,84	400,00	3553,84	170,09	2090,90	89,95	1729,08	361,82
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	540,00	270,00	270,00	600,00	300,00	300,00	111,11	600,00	111,11	300,00	300,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1784,58	511,59	1272,99	3353,84	100,00	3253,84	187,93	1490,90	83,54	1 429,08	61,82
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	428,00	214,00	214,00	0,00	428,00	0,00	214,00	214,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1576,80	1055,49	521,31	1870,07	1083,97	786,10	118,60	1484,29	94,13	822,14	662,14
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	332,51	153,20	179,31	341,30	153,20	188,10	102,64	341,30	102,64	170,65	170,65

15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	100,42	46,27	54,15	103,07	46,27	56,81	102,64	103,07	102,64	51,54	51,54
15.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	18,45	9,02	9,43	76,84	37,50	39,34	416,46	19,35	104,90	9,68	9,68
15.4	Прочие расходы	тыс.руб.	1125,42	847,00	278,42	1348,86	847,00	501,86	119,85	1020,56	90,68	590,28	430,28
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3418,34	1727,16	1691,18	3453,40	1733,16	1720,24	101,03	3466,78	101,42	1733,39	1733,39
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	389,66	179,53	210,13	399,96	179,53	220,43	102,64	399,96	102,64	199,98	199,98
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	117,68	54,22	63,46	120,79	54,22	66,57	102,64	120,79	102,64	60,39	60,39
16.3	Средства на страхование	тыс.руб.	40,00	20,00	20,00	50,00	25,00	25,00	125,00	50,00	125,00	25,00	25,00
16.4	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.5	Лизинговые платежи	тыс.руб.	2143,00	1071,50	1071,50	2143,00	1071,50	1071,50	100,00	2143,00	100,00	1 071,50	1 071,50
16.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	258,00	129,00	129,00	260,00	130,00	130,00	100,78	260,00	100,78	130,00	130,00
16.7	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	258,00	129,00	129,00	260,00	130,00	130,00	100,78	260,00	100,78	130,00	130,00
16.9	Прочие расходы	тыс.руб.	470,00	272,91	197,09	479,66	272,91	206,75	102,05	493,03	104,90	246,52	246,52
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	33155,0 6	18724,10	14430,95	34240,0 6	17051,40	17188,66	103,27	30755,5 8	92,76	17051,41	14132,17
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	64,00	32,00	32,00	64,00	32,00	32,00	100,00	64,00	100,00	32,00	32,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	33219,0 6	18756,10	14462,95	34304,0 6	17083,40	17220,66	103,27	31247,5 8	94,07	17083,41	14164,17
22	Тариф	руб./Гкал	1149,69	1125,95	1182,00	1365,72	1182,00	1614,69	118,79	1244,03	108,21	1182,00	1328,10

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 15297,8 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года – 12,9% .

Объем газа принят с учетом снижения выработки 2300,5 тыс.м.3 Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5, 6 группы), с учетом индексации 1,075 с 1 июля 2015 года и составила 6011,68 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 105,63%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 149,76 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 6,1 тыс. руб. и ростом к уровню 2014 года 106,2%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 77,37 тыс. руб., исходя из объема воды 3,13 тыс. м3 - принятого по расчету отдела технического аудита – и утвержденного тарифа (собственное водоснабжение) 1 м3 воды. Тариф с 1 января 2015 года – 23,54 руб./м3 (с учетом НДС), с 1 июля 2015 года с учетом роста;

- хим.реагенты приняты на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049 и составили 72,39 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 6097,49 тыс. руб. – по предложению организации, с ростом к уровню 2014 года на 102,5%.

К расчету принята численность в количестве 90 человек (операторы котельных – 90 чел.), среднемесячная заработная плата составила 8468,74 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1841,44 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2350,25 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года - 13,35%. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 425,0 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (НН) со среднегодовым ростом 108,7%.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 600,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений. Рост к уровню 2014 года 111,1%.

Рост амортизации обусловлен вводом в 2013 году новых котлов на общую сумму 534,0 тыс. руб., среднегодовая норма амортизации 20%

7. Затраты на ремонт (материалы для капитального и текущего ремонтов) приняты в сумме 1490,9 тыс. руб., с учетом фактических затрат в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,049. Снижение к уровню 2014 года 16,5%.

Организацией не приложен график работ по проведению текущего и капитального ремонтов.

8. По статье «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» приняты лизинговые платежи в сумме 428,0 тыс. руб. по договору лизинга от 22.04.2013 № 25/13-К с ОАО «УКС инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ» (Техническое перевооружение котельной СОШ в н.п.Шипки с установкой газового оборудования).

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1484,29 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года – 5,9% :

- фонд оплаты труда цехового персонала – 341,3 тыс. руб. – принят по предложению организации. К расчету на 2015 год принят персонал в кол-ве 3 чел. (мастер участка – 1 чел., слесарь по контрольно-измерительным приборам и автоматике - 2 чел.) среднемесячная заработная плата 9480,56 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 103,07 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 19,3 тыс. руб. приняты на уровне утвержденных в 2014 году с учетом индекса-дефлятора 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы приняты, согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,049 и составили 1020,56 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Наладка КИПиА	374,3
ТО газ.оборудования	265,00
Гос.проверка газ.счетчиков и сигнализаторов	341,26
ООО "ЭкоСервисПлюс" Разработка паспортов отходов 1-4 класса и получение разрешения на выброс загрязняющих веществ.	40,0
ИТОГО	1020,56

Расходы на разработку паспортов приняты с периодичностью 1 раз в пять лет в сумме 40,0 тыс. руб.

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3466,78 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года – 101,4%.

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 399,96 тыс. руб. - по предложению организации. К расчету принята численность 3 человека, среднемесячная заработная плата – 11110,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 120,79 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 50,0 тыс. руб., на основании представленных договоров страхования;

- лизинговые платежи приняты на уровне 2014 года, согласно представленного графика платежей к договору от 07 августа 2009 года № 39 с ГУ «Управление капитального строительства при фонде газификации Республики Татарстан» (ТКУ-1,16Д , ТКУ-0,6Д в количестве 2-х ед.) срок платежей до 2016 года;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) – 260,0 тыс. руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 260,0 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 493,03 тыс. руб., на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049, согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период

ГСМ	199,03
Зап.части	134,00
Связь	44,00
Подготовка кадров	76,00
Канц.товары	16,00
Командировки	12,00
Дератизация	6,00
Подписка	6,00
ИТОГО	493,03

11. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 64,0 тыс. руб.

12. Валовая прибыль не заявлена.

13. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 31247,58 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 3056,48 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ООО «Теплосервис»:

с 1 января 2015 года – 1182,00 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1328,10 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 112,4% к I полугодю 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 года, приказом Госкомитета от 05.05.2014г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-21/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» расположенно по адресу РТ, г.Зеленодольск, ул. К.Маркса, д. 48.

Руководитель организации – генеральный директор Егоров Артур Иванович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении составляет:

сети отопления - 480 м;

сети горячего водоснабжения - 480 м.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 24922,39 Гкал;

- собственные нужды котельных – 0,0 Гкал с учетом факта 1 полугодия 2014 года;

- потери тепловой энергии – 903,9 Гкал (3,6%) по заключению отдела тех. аудита;

- полезный отпуск – 24018,49 Гкал (96,4%) по предложению организации, в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 23542,53 Гкал на уровне 2014 года (98,0%);

- население – 399,3 Гкал (1,7%);

- бюджетным потребителям – 76,66 Гкал (0,3%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п.п.	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	20004,28	24943,91	24943,91	24922,39	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0	0	480,5	0	0,0
3	Потери (Гкал)	789,17	925,42	925,42	903,9	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	19215,11	24018,49	23537,99	24018,49	100,0
4.1	собственное потребление	18916,32	23542,53	23062,03	23542,53	100,0
4.2	население	222,14	399,3	399,30	399,30	100,0
4.3	бюджетные потребители	76,66	76,66	76,66	76,66	100,0

ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» постановлением Госкомитета от 21.06.2013 №5-12/тэ тарифы на тепловую энергию на 2013 год были установлены впервые. В 2013 году организация отработала неполный финансовый год, провести анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период будет не корректным.

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

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, утвержденная в установленном порядке, а так же инвестиционная программа на 2015 год у организации не имеется.

Необходимая валовая выручка по представленному ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» на 2015 год составила 32 145,47тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 1 137,35 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1 603,69 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 141,0% к 1 полугодю 2015 г.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	24943,90	12475,75	24943,91	12475,75	12468,16	24922,39	99,9	13963,40	10958,99
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00		480,50		480,50	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	925,42	462,85	925,42	462,85	462,57	903,90	97,7	506,43	397,47
5.1	Горячая вода	Гкал	925,42	462,85	925,42	462,85	462,57	903,90	97,7	506,43	397,47
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	24018,48	12012,90	23537,99	12012,90	11525,09	24 018,49	100,0	13 456,97	10 561,52
6.1	Горячая вода	Гкал	24018,48	12012,90	23537,99	12012,90	11525,09	24 018,49	100,0	13 456,97	10 561,52
	собственно потребление	Гкал	23542,53	11774,92	23062,03	11774,92	11287,11	23 542,53	100,0	13 190,30	10 352,23
	население	Гкал	399,30	199,65	399,30	199,65	199,65	399,30	100,0	223,72	175,58
	бюджетные потребители	Гкал	76,66	38,33	76,66	38,33	38,33	76,66	100,0	42,95	33,71
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	14971,02	7485,51	15330,33	7485,51	7844,82	15544,07	103,8	8430,91	7113,16
7.1	Газ природный	тыс.руб.	14971,02	7485,51	15330,33	7485,51	7844,82	15544,07	103,8	8430,91	7113,16
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3341,00	1670,50	3341,00	1670,50	1670,50	3339,60	100,0	1871,10	1468,50
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4481,00	4481,00	4588,54	4481,00	4696,09	4654,47	103,9	4505,87	4843,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	547,59	279,52	1712,71	279,49	1433,22	576,56	105,3	300,00	276,56
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	187,70	95,78	201,03	95,76	105,27	193,89	103,3	103,36	90,53
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	12,82	6,41	12,82	6,41	6,41	12,82	100,0	7,18	5,64
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,64	14,94	15,68	14,94	16,42	15,12	103,3	14,39	16,06
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	216,70	110,90	1358,78	110,90	1247,88	222,26	102,6	111,13	111,13
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	143,19	72,83	152,90	72,83	80,07	160,41	112,0	85,51	74,90
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	12,26	6,11	12,22	6,11	6,11	12,22	99,7	6,85	5,37
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,68	11,92	12,51	11,92	13,10	13,13	112,4	12,49	13,94
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2862,96	1431,48	3005,18	1431,48	1573,70	3054,78	106,7	1527,39	1527,39
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	870,34	435,17	913,57	435,17	478,40	928,65	106,7	464,33	464,33

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4113,54	2056,77	4243,12	2056,77	2186,35	2830,82	68,8	1586,04	1244,78
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1001,74	500,87	1001,74	500,87	500,87	633,03	63,2	354,67	278,36
	Тариф	руб./кВт.ч.	4,11	4,11	4,24	4,11	4,37	4,47	108,9	4,47	4,47
	удельный расход э/э		0,040		0,040			0,025			
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2152,26	1201,70	4646,77	1201,70	3445,07	2564,92	119,2	1929,96	634,96
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	152,26	76,13	2234,12	76,13	2157,99	152,27	100,0	76,14	76,14
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2000,00	1125,57	2412,65	1125,57	1287,08	2412,65	120,6	1853,83	558,83
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	951,98	437,65	1527,59	437,65	1089,94	1395,88	146,6	697,45	698,44
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	417,00	208,50	437,71	208,50	229,21	444,94	106,7	222,47	222,47
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	126,77	63,38	133,07	63,38	69,68	135,26	106,7	67,63	67,63
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	189,38	94,69	195,35	94,69	100,66	206,06	108,8	103,03	103,03
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	2,01	0,00	2,01	2,10	0,0	1,00	1,10
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	15,03	7,67	16,10	7,67	8,43	16,25	108,1	7,68	8,57
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	203,80	63,41	743,36	63,41	679,95	591,27	290,1	295,63	295,63
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	669,98	335,20	766,20	335,09	431,12	739,57	110,4	369,34	370,23
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	284,20	142,10	298,32	142,10	156,22	303,24	106,7	151,62	151,62
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	86,40	43,20	90,69	43,20	47,49	92,19	106,7	46,09	46,09
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	120,00	60,00	128,16	60,00	68,16	128,16	106,8	64,08	64,08
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	15,03	7,67	16,10	7,67	8,43	16,25	108,1	7,68	8,57
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	64,80	32,40	66,36	32,40	33,96	67,98	104,9	33,99	33,99
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,14	2,07	4,24	2,07	2,17	6,78	163,7	3,39	3,39
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	70,38	35,19	72,07	35,19	36,88	47,81	67,9	23,91	23,91

17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	16,10	8,05	16,49	8,05	8,44	15,19	94,3	7,59	7,59
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	22,08	11,04	22,61	11,04	11,57	19,41	87,9	9,71	9,71
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	32,20	16,10	32,97	16,10	16,87	13,21	41,0	6,61	6,61
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	25,03	12,57	90,28	12,46	77,82	77,18	308,3	38,59	38,59
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	27139,66	13662,99	32145,47	13662,86	18482,61	27635,26	101,8	15305,42	12329,84
23	НВВ	тыс.руб.	27139,66	13662,99	32145,47	13662,86	18482,61	27635,26	101,8	15305,42	12329,84
24	Тариф	руб./Гкал	1129,95	1137,36	1365,68	1137,35	1603,69	1150,58	101,8	1137,36	1167,43
	Тариф для населения			1342,08		1342,07	1892,35			1342,08	1377,57

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 15544,07 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 103,8%.

Объем газа 3339,6 тыс.м3, удельный расход газа принят по заключению отдела тех. аудита (0,134 тыс.м3/Гкал). Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2015г. принята с учетом индексации с 1 июля в размере 4654,47 руб./тыс.м3 (без учета НДС).

2. Расходы на сырье, основные материалы приняты в сумме 576,56 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 105,3%, в том числе:

- затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 193,89 тыс. руб. по тарифам «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис». Объем воды на технологические нужды принят в размере 12,82 тыс.м.3 на уровне 2014г.

- вспомогательные материалы в сумме 222,26 тыс. руб. Количество соли принято в объеме – 64,09 тн., цена согласно представленным документам с учетом индексации;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 160,41 тыс. руб. по тарифам «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис». Объем стоков принят в количестве 12,22 тыс.м.3 по предложению организации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала в сумме 3054,78 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 106,7%. Численность ППП принята в количестве 11 человек (5 – операторов котельной, 3 – аппаратчика ХВО, 3 – слесаря КИПиА), на уровне 2014г. Среднемесячная заработная плата составляет 23142,26 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от ФОТ производственного персонала и составят 928,65 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 2830,82 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 31,2%.

Объем электрической энергии принят в количестве 633,03 тыс. кВт.ч.(удельный расход электроэнергии принят по факту 1 полугодия 2014 года).

Средневзвешенный одноставочный тариф (1 ценовая категория) учтен в размере 4,47 руб./кВт.ч., на уровне 2014 года с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 2564,92 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 119,2%, в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 152,26 тыс.руб. на уровне 2014 года;

- затраты на ремонт приняты в сумме 2412,65 тыс. руб., в том числе:
фонд оплаты труда ремонтного персонала принят в сумме 812,41 тыс. руб. (численность – 3 человека). Средняя заработная плата составляет 22567,05 руб.;

- отчисления на социальные нужды – в сумме 231,46 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций (обмуровка котла) и материалы – в сумме 1353,26 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1395,88 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 146,6%, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 444,94 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации. Средняя заработная плата составляет 37078,25 руб. (начальник котельной);

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 135,26 тыс. руб.;

- затраты на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 2,1 тыс. руб. по предложению организации с учетом индексации;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 206,06 тыс. руб. Объем электрической энергии принят на уровне 2014 г. в количестве 46,08 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный одноставочный тариф (СН1) учтен в размере 4,47 руб./кВт.ч.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 16,25 тыс.руб., в том числе:

 - затраты на воду приняты в сумме 8,60 тыс. руб.;

 - затраты на водоотведение приняты в сумме 7,65 тыс. руб.

Объемы воды и стоков приняты в размере 0,58 тыс.м.3 и 0,56 тыс.м.3 соответственно, на уровне 2014г.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 591,27 тыс. на сумму представленных документов с учетом индексации:

Наименование статей расходов	Принято Госкомитетом, тыс. руб.
Техническое обслуживание автоматики типа «Контур», ООО «Спецстройсервис»	146,04
Наладка водно-химического режима парового котла, ООО «ЭнергоГазСервис»	32,42
Поверка СИ счетчики газа промышленного, ФБУ «ЦСМ Татарстан»	29,67
Техническое обслуживание газового хозяйства, ООО «Газпромтрансгаз Казань»	42,67
Инструментальные замеры источников выбросов	1,39
Испытание диэлектрических перчаток, указателей напряжения	7,01
Надзор за техническим состоянием металлической трубы котельной ООО «ИЦ ВСТ»	16,64
Режимно-наладочные испытания котла	315,42

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 739,57 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 110,4%, в том числе в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 303,24 тыс.руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 92,19 тыс.руб.;

- затраты на ремонт приняты по предложению организации в сумме 128,16 тыс.руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 16,25 тыс. руб., в том числе:

 - затраты на воду приняты в сумме 8,60 тыс. руб.;

 - затраты на водоотведение приняты в сумме 7,65 тыс. руб.

Объемы воды и стоков приняты в размере 0,58 тыс.м.3 и 0,56 тыс.м.3 соответственно, на уровне 2014г.

- средства на страхование приняты в сумме 67,98 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 6,78 тыс.руб.;
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 74,81 тыс.руб.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 27635,26 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1137,36 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1167,43 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 102,6% к 1 полугодью 2015 г.

Тарифы для населения на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1342,08 руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля 2015 года – 1377,57 руб./Гкал (с учетом НДС).

ОАО «Зеленодольский завод им. А.М. Горького» расположенное по адресу г.Зеленодольск, ул. Заводская д.5, за установлением тарифа на тепловую энергию в 2014 году обратилось впервые.

Постановлением Госкомитета от 18.04.2014 №5-7/тэ организации был установлен тариф на тепловую энергию на 2014 год в следующем размере:

- со дня опубликования по 30.06.2014 – 1256,92 руб./Гкал (без учёта НДС);
- с 01.07.2014 по 31.12. 2014 – 1480,74 руб./Гкал (без учета НДС).

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 № 304 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

Руководитель организации – генеральный директор Мистахов Ренат Искандерович.

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения служит 1 котельная, протяженность тепловых сетей, составляет 478 м в двухтрубном исчислении. Год прокладки сетей – 2013. Загруженность котельной составляет 71,8%.

Потребителем тепловой энергии является государственное бюджетное учреждение «Республиканский центр социальной защиты реабилитации инвалидов «Идель», ранее получающее тепловую энергию от ОАО «Зеленодольское ПТС».

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 4 881,4 Гкал,
- собственные нужды котельных – 98,0 Гкал (2,0%),
- потери тепловой энергии - 154,4 Гкал (3,2%), по техническому заключению к расчёту тарифа,

- полезный отпуск – 4629,0 Гкал (94,8%),

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 3399,00 Гкал (73,4%);

- бюджетные потребители – 1230,00 Гкал (26,6%);

Баланс производства и передачи тепловой энергии:

Наименование показателей	Ед. изм.	Утверждено на 2014 г.	Утверждено на 2015 г.	Отклонение (%)
Выработка	Гкал	4881,40	4881,40	100,0
Покупная тепловая энергия	Гкал	0	0	100,0
Собственные нужды источника тепла	Гкал	98,00	98,00	100,0
Потери тепловой энергии	Гкал	154,40	154,40	100,0
Полезный отпуск, в т. ч.	Гкал	4629,00	4629,00	100,0
собственное потребление	Гкал	3399,00	3399,00	100,0
бюджетные организации	Гкал	1230,00	1230,00	100,0

Уполномоченный по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Зеленодольский завод им. А.М. Горького», руководствуется Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ОАО «Зеленодольский завод им. А.М. Горького» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено органом регулирования на 2014				Утверждено органом регулирования на 2015				
			Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)	Отклонение к базовому периоду (II-е полугодие), %	Год	Отклонение к утв. на 2014 (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	Индекс	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	-				да		-
2	Выработано	Гкал	4881,00	2560,78	2320,22	90,6	4881,00	100,0	2560,78		2320,22
3	Собственные нужды котельных	Гкал	98,00	52,00	46,00	88,5	98,00	100,0	52,00		46,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00			0,0	0,00	0,0			
5	Потери	Гкал	154,00	80,08	73,92	92,3	154,00	100,0	80,08		73,92
5.1	Горячая вода	Гкал	154,00	80,08	73,92	92,3	154,00	100,0	80,08		73,92
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	4629,00	2428,70	2200,30	90,6	4629,00	100,0	2428,70		2200,30
	<i>Собственное потребление</i>		3399,00	1778,70	1620,30		3399,00	100,0	1778,70		1620,30
	<i>Сторонним потребителям</i>		1230,00	650,00	580,00		1230,00	100,0	650,00		580,00
6.1	Горячая вода	Гкал	4629,00	2428,70	2200,30	90,6	4629,00	100,0	2428,70		2200,30
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2978,76	1558,76	1420,00	91,1	3093,91	103,9	1567,41		1526,50
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2978,76	1558,76	1420,00	91,1	3093,91	103,9	1567,41		1526,50
	<i>Цена</i>		4578,49	4566,45	4591,78	1,0	4755,48	103,9	4591,78	1,075	4936,16
	<i>Объём</i>		650,60	341,35	309,25		650,60	100,0	341,35		309,25
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	110,70	55,61	55,08	99,0	116,22	105,0	55,63		60,58
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	11,35	5,94	5,40	90,9	11,99	105,7	5,96		6,03
	<i>Цена</i>		14,36	14,34	14,39		15,18	105,7	14,39	1,116	16,06
	<i>Объём</i>		0,79	0,41	0,38		0,79	100,0	0,41		0,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	99,01	49,51	49,51	100,0	103,86	104,9	49,51		54,36
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,34	0,16	0,18	106,9	0,36	106,0	0,16		0,20
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	952,51	476,25	476,25	100,0	1016,32	106,7	508,16		508,16
	<i>Численность</i>		6,00	6,00	6,00		6	100,0	6		6
	<i>Среднемесячная з/п</i>		13229,25	13229,25	13229,25		14115,61	106,7	14115,61	1,00	14115,61
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	287,66	143,83	143,83	100,0	306,93	106,7	153,46		153,46
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	373,52	214,65	158,87	74,0	406,76	108,9	233,76		173,01
	<i>Цена</i>		4,06	4,06	4,06		4,42	108,9	4,42		4,42

	<i>Объём</i>		92,00	52,87	39,13		92,00	100,0	52,87		39,13
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	672,79	336,40	336,40	100,0	678,67	100,9	339,34		339,34
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	552,79	276,40	276,40	100,0	552,79	100,0	276,40		276,40
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	120,00	60,00	60,00	100,0	125,88	104,9	62,94		62,94
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы,	тыс.руб.	511,30	255,55	255,75	100,1	540,93	105,8	281,78		259,16
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	191,45	95,73	95,73	100,0	204,28	106,7	102,14		102,14
	<i>Численность</i>		1	1	1		0,5	100,0	0,5		0,5
	<i>Среднемесячная з/п</i>		31908,80	31908,80	31908,80		34046,69	106,7	34046,69		34046,69
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	57,82	28,91	28,91	100,0	61,69	106,7	30,85		30,85
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	9,28	4,54	4,74	104,4	9,83	105,9	4,54		5,29
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00			0,0	0,00				
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	252,75	126,37	126,37	100,0	265,13	104,9	144,25		120,88
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	20,27	11,63	8,64	74,3	20,27	100,0	11,63		8,64
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00		0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00		0,00
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	3,68	1,84	1,84	100,0	3,68	100,0	1,84		1,84
16.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00			0,0	0,00				
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и др.обязательные платежи)	тыс.руб.	16,59	9,79	6,80	69,5	16,59	100,0	9,79	0,00	6,80
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	16,59	9,79	6,80	69,5	16,59	100,0	9,79		6,80
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00		0,00		0,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5907,50	3052,68	2854,82	93,5	6180,02	104,6	3151,16		3028,85
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00			0,0	0,00				
19	Товарная продукция	тыс.руб.	5907,50	3052,68	2854,82	93,5	6180,02	104,6	3151,16		3028,85
22	НВВ	тыс.руб.	5907,50	3052,68	2854,82	93,5	6180,02	104,6	3151,16		3028,85
23	Тариф	руб./Гкал	1276,19	1256,92	1297,47	103,2	1335,07	82,4	1297,47		1376,56

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 3093,91 тыс. руб. с ростом 103,9% к утверждённому на 2014 год значению. Объём принят на уровне 2014 года – 650,6 тыс. м3. Цена газа с учетом транспортировки по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовым услугам для групп потребления по каждой котельной (5 группа) в 1 полугодии 2015 года составит 4591,78 руб./м3 (без учета НДС). Цена топлива во 2 полугодии принята с учётом индексации 107,5% - 4936,16 руб./ тыс. м3.

2. Расходы на сырьё и материалы приняты в сумме 116,22 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 11,99 тыс. руб. с ростом 105,7%. Объём воды принят на уровне 2014 года – 0,79 тыс. м3. Цена воды – по тарифам "Зеленодольск-Водоканал" - филиал ОАО "Водоканалсервис", на 2014 год (постановление Госкомитета от 29.11.2013 №10-51/кс) в 1 полугодии 2015 года – 14,39 руб./м3, во 2 полугодии – с учётом индексации 111,6%.

- расходы на вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 103,86 тыс. руб. с ростом 104,9% к уровню 2014 года;

- затраты на водоотведение составили 0,36 тыс. руб. Объём принят на уровне 2014 года – 0,03 тыс. м3, цена – по тарифам "Зеленодольск-Водоканал" - филиал ОАО "Водоканалсервис», принятым постановлением Госкомитета от 22.11.2013 №10-47/кс с учётом индексации.

3. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме 1016,32 тыс. руб. с ростом 106,7% к уровню 2014 года.

Численность – на уровне 2014 года - 6 человек с учётом системы диспетчеризации. Среднемесячная заработная плата - 14115,61 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2 % от ФОТ и составляют 306,93 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 406,76 тыс.руб. с ростом 108,9% к уровню 2014 года.

Объём на уровне 2014 года – 92,00 тыс. кВт*ч, цена для напряжения СН2 – 4,42 руб./кВтч с учётом индексации 108,9%.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 678,67 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята на уровне 2014 года в сумме 552,79 тыс. руб.

- расходы на ремонт приняты в сумме 125,88 тыс. руб. с ростом 104,9% от уровня 2014 года.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 540,93 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 204,28 тыс. руб. с ростом 106,7% к предыдущему году. Численность – на уровне принятой на 2014 год - 0,5 единиц (мастер котельного хозяйства), среднемесячная заработная плата 34046,69 руб.

- отчисления на соц. нужды – 61,69 тыс. руб.,

- водоснабжение – 5,36 тыс. руб. (объём 0,36 тыс. м3), водоотведение – 4,47 тыс. руб. (объём 0,36 тыс. м3),

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 265,13 тыс. руб., в том числе:

- техническое обслуживание КИПиА, котлов, дымоходов – 157,35 тыс. руб.,

- аренда тепловых сетей – 11,0 тыс. руб. (договор аренды с ГБУ РЦСРИ «Идель»),

- расходы на спецпитание, обучение, спецодежду – 65,44 тыс. руб.,

- испытания и измерения электроустановок - 31,33 тыс. руб.

Прочие общепроизводственные расходы приняты с индексом 1,049 к уровню, принятому на 2014 год.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 20,27 тыс. руб., на уровне 2014 года, в том числе:

плата за аренду земельного участка под котельную - 3,68 тыс. руб. (договор аренды лесного участка от 28.02.2008 с ГБУ РТ «Зеленодольское лесничество»),

- налог на имущество – 16,58 тыс. руб.

Годовая величина необходимой валовой выручки на 2014 год составляет 6180,02 тыс. руб. с ростом к принятому на 2014 значению 104,6% .

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Зеленодольский завод им. А.М. Горького» потребителям:

- с 01.01.2015 по 30.06.2015 – 1297,47 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне 2 полугодия 2014 года;

- с 01.07.2015 по 31.12.2015 – 1376,56 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,1% к 1 полугодию 2015 года.

ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы» (далее – ОАО «СЗМН»), расположенное по адресу: 420012, РТ, г. Казань, ул. Овражная, д.52 за установлением тарифа на тепловую энергию в 2014 году обратилось впервые.

Постановлением Госкомитета от 04.07.2014 №5-9/тэ организации был установлен тариф на тепловую энергию на 2014 год в следующем размере:

- со дня опубликования по 31 декабря 2014 года – 1480,74 руб./Гкал (без учета НДС).

На 2015 год ОАО «СЗМН» не представило в Госкомитет свои предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования.

Приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.10.2014г. № 305 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-169/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 № 304 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

Руководитель организации – генеральный директор Хакимов Рифгат Нурсаитович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

ОАО «СЗМН» вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения потребителя ОАО «Связьтранснефть».

Источником тепловой энергии является 1 котельная, расположенная в с.Песчаные Ковали Лаишевского муниципального района, является собственностью ОАО «СЗМН».

Установленная мощность котельной 5,16 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 2,20 Гкал/час.

Загруженность котельной составляет 42,6%. Протяженность сетей 161м. Год прокладки сетей – 2002 год, способ прокладки – надземный.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии 3373,12 Гкал (на уровне 2014 года), в том числе:

- собственные нужды котельной 0,0 Гкал (0 %);

- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал (0 %);

- полезный отпуск 3373,12 Гкал (100,0%),

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление 3232,12 Гкал (95,8%);

- прочим потребителям (ОАО «Связьтранснефть») 141,0 Гкал (4,2%)

согласно договору от 01.01.2013 № 03-2013-59/02-02-87/2013.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение (%)
1	Производство тепловой энергии (Гкал)	3373,12	3373,12	100,0
2	Собственные нужды котельной (Гкал)	0,0	0,0	100,0
3	Потери (Гкал)	0,0	0,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал) в том числе:	3373,12	3373,12	100,0
4.1	собственное потребление	3232,12	3232,12	100,0

4.2	прочие потребители	141,00	141,00	100,0

Уполномоченный по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «СЗМН» руководствуется Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденная приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2003 № 760-э.

Значения по статьям затрат ОАО «СЗМН» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I-е полугодие	II-е полугодие	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	3373,12	2121,12	1252,00	3373,12	100,0	2121,12	1252,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5.1	Горячая вода	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3373,12	2121,12	1252,00	3373,12	100,0	2121,12	1252,00
6.1	Горячая вода	Гкал	3373,12	2121,12	1252,00	3373,12	100,0	2121,12	1252,00
	собственное потребление	Гкал	3232,12	2032,45	1199,67	3232,12	100,0	2032,45	1199,67
	прочие потребители	Гкал	141,00	88,67	52,33	141,00	100,0	88,67	52,33
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2032,07	1265,10	766,97	2089,60	102,8	1265,10	824,50
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2032,07	1265,10	766,97	2089,60	102,8	1265,10	824,50
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	430,72	268,15	162,57	430,72	100,0	268,15	162,57
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4717,81	4717,81	4717,81	4851,36	102,8	4717,81	5071,64
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1,70	1,32	0,38	1,78	104,7	1,35	0,43
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,92	0,58	0,34	0,96	104,3	0,58	0,38
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,032	0,020	0,012	0,032	100,0	0,020	0,012
8.1.2	Тариф	руб./м3	28,50	28,50	28,50	29,73	104,3	28,50	31,81
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,67	0,67	0,00	0,70	104,9	0,70	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,12	0,07	0,04	0,12	106,8	0,07	0,05
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,005	0,003	0,002	0,005	100,0	0,003	0,002
8.3.2	Тариф	руб./м3	22,39	22,08	22,92	23,91	106,8	22,92	25,58
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	127,51	80,18	47,33	136,05	106,7	85,55	50,50
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	38,51	24,21	14,29	41,09	106,7	25,84	15,25
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	318,02	199,98	118,04	346,32	108,9	217,78	128,54
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	166,00	104,39	61,61	166,00	100,0	104,39	61,61
	Тариф		1,92	1,92	1,92	2,09	108,9	2,09	2,09
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1266,15	750,24	515,91	1326,93	104,8	788,46	538,47
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	356,70	178,35	178,35	356,70	100,0	178,35	178,35
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	909,45	571,89	337,56	970,23	106,7	610,11	360,12

	материалы для текущего ремонта	тыс.руб.	8,36	5,26	3,10	8,77	104,9	5,52	3,26
	заработная плата	тыс.руб.	692,08	435,20	256,88	738,45	106,7	464,36	274,09
	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	209,01	131,43	77,58	223,01	106,7	140,24	82,78
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	994,22	658,43	335,79	1056,54	106,3	688,97	367,56
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	580,23	364,87	215,36	619,10	106,7	389,31	229,79
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	175,23	110,19	65,04	186,97	106,7	117,57	69,40
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	44,61	28,05	16,56	46,80	104,9	29,43	17,37
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	194,15	155,32	38,83	203,67	104,9	152,66	51,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	119,28	64,12	55,16	125,77	105,4	67,76	58,01
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	49,29	29,10	20,19	53,68	108,9	31,69	21,99
	<i>Количество</i>	тыс.кВтч	25,73	15,19	10,54	25,73	100,0	15,19	10,54
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,178	0,112	0,066	0,20	111,6	0,12	0,07
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	42,50	21,25	21,25	44,58	104,9	22,29	22,29
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	27,31	13,66	13,66	27,31	100,0	13,66	13,66
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	27,31	13,66	13,66	27,31	100,0	13,66	13,66
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	4897,47	3043,58	1853,88	5124,08	104,6	3140,82	1983,26
23	НВВ	тыс.руб.	4897,47	3043,58	1853,88	5124,08	104,6	3140,82	1983,26
24	Тариф	руб./Гкал	1451,91	1434,89	1480,74	1519,09	104,6	1480,74	1584,08

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2089,60 тыс. руб., рост составил 102,8% к уровню 2014 года.

Объем газа принят на уровне 2014 года в размере 430,72 тыс.м.3. Среднегодовая цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и составила 4851,36 руб./ тыс.м3 (без учета НДС) – 5 группа потребителей газа.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1,78 тыс. руб., рост составил 104,7% к уровню 2014 года, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 0,96 тыс. руб. (собственная вода). Объем воды принят на уровне 2014 года в количестве 0,032 м3;

- вспомогательные материалы (хим.реагенты) приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 0,70 тыс. руб.;

- услуги по водоотведению приняты в сумме 0,12 тыс. руб., объем стоков принят в количестве 0,005 м3, поставщик услуги водоотведения ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс».

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 136,05 тыс. руб., рост составил 106,7% к уровню 2014 года.

Численность ППП принята на уровне 2014 года в количестве 4 человек – дежурные электромонтеры (ставка за совмещение профессии оператора котельной 15% от оклада, приказ от 03.10.2013 №1399), с учетом отопительного сезона 8 мес. Среднемесячная заработная плата 1 работника 3984,66 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 41,09 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 346,32 тыс. руб., рост составил 108,9% к уровню 2014 года.

Объем электрической энергии принят 166,0 тыс. кВт.ч. на уровне 2014 года, и по средневзвешенным двухставочным тарифам высокого напряжения (поставщик ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1326,93 тыс. руб., рост составил 104,8% к уровню 2014 года, в том числе:

- амортизационные отчисления производственного оборудования приняты согласно представленным документам в сумме 356,70 тыс. руб.;

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 8,77 тыс. руб.;

- ФОТ ремонтного персонала принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 738,45 тыс. руб., численность – 2 ед. (слесарь по ремонту), среднемесячная заработная плата составляет 30768,69 руб.;

- отчисления на социальные нужды 223,01 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1056,54 тыс. руб., рост составил 106,3% к уровню 2014 года., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 619,10 тыс. руб., численность – 1 ед. (мастер-теплотехник), среднемесячная заработная плата составляет 51592,04 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 186,97 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 46,80 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 203,67 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Принято на 2015 год, тыс. руб
Техническое обслуживание газового оборудования, договор с ООО «Газпром трансгаз Казань» от 23.09.2013 №3Л/1250-13-ТО (на 2013 год)	40,58
Сервисное обслуживание горелочных устройств, договор с ООО «АВВ плюс» договор от 06.12.2013 №02-04-1228/2013	140,31
Надзор за дымовой трубой, договор с ООО «Решение» от 29.04.2014 №02-04-621/2014	22,78

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 125,77 тыс. руб., рост составил 105,4% к уровню 2014 года, в том числе:

- расходы на электроэнергию приняты в сумме 53,68 тыс. руб., объем электроэнергии принят на уровне 2014 года – 25,73 тыс. кВтч.;
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 0,178 тыс. руб., объем принят на уровне 2014 года;
- средства на страхование приняты в размере 44,58 тыс. руб. (страховой полис сети газопотребления: серия 111 № 0100407179);
- налог на имущество 27,31 тыс. руб.;

9. Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 5124,08 тыс. руб., рост составил 104,6% к уровню 2014 года.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «СЗМН» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1480,74 руб./Гкал (без НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1584,08 руб./Гкал (без НДС) – с ростом 107,0% к 1 полугодию 2015 г.

На основании заявления **Бугульминского производственного участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»** (ст.Письмянка Лениногорского муниципального района) об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-25/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на

основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

Бугульминский производственный участок Куйбышевской дирекцией по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД» расположен по адресу Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Клубная, д. 16.

Руководитель организации – начальник Бугульминского производственного участка Бобров Сергей Михайлович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Средняя загрузка котельной 34,8%.

Протяженность тепловых сетей составляет 533,58 м в двухтрубном исчислении.

Госкомитетом баланс производства тепловой энергии на 2015 год принят на уровне утвержденного на 2014 год. Заявленное снижение не обосновано, поскольку в соответствии с фактическими данными за 1 полугодие 2014 года, представленными организацией, полезный отпуск тепловой энергии выше планового на 17 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п./п.	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	739,70	859,53	823,36	859,53	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	10,28	10,80	10,80	10,80	100,0
3	Потери (Гкал)	120,06	27,00	27,00	27,00	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	609,36	821,73	785,56	821,73	100,0
4.1	собственное потребление	490,57	671,84	671,84	671,84	100,0
4.2	население	44,33	50,34	43,07	50,34	100,0
4.3	прочие потребители	74,46	99,55	70,65	99,55	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 859,53 Гкал,
- собственные нужды котельных – 10,80 Гкал (1,3%);
- потери тепловой энергии – 27,00 Гкал (3,1%) – по предложению организации;
- полезный отпуск – 821,73 Гкал (95,6%), в т.ч.:

- собственное потребление – 671,84 Гкал (81,8%) – по предложению организации;

- население – 50,34 Гкал (6,1%);

- прочие потребители – 99,55 Гкал (12,1%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация отразила убыток в сумме 585,49 тыс. руб. в связи с превышением расходов по следующим статьям затрат: основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих с учетом отчислений на социальные нужды – 84,85 тыс. руб., расходы на ремонт – 75,52 тыс. руб., общепроизводственные (цеховые) расходы – 88,31 тыс. руб.

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

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, утвержденная в установленном порядке, а так же инвестиционная программа на 2015 год у организации не имеется.

Необходимая валовая выручка по представленному Бугульминским производственным участком Куйбышевской дирекцией по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиалом ОАО «РЖД» на 2015 год составила 1060,67 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 1125,23 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1512,09 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 134,4% к 1 полугодью 2015 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую Бугульминским производственным участком Куйбышевской дирекцией по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиалом ОАО «РЖД», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат Бугульминского производственного участка Куйбышевской дирекцией по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	859,53	343,82	823,36	351,38	471,98	859,53	100,0	515,71	343,82
3	Собственные нужды котельных	Гкал	10,80	4,32	10,80	6,48	4,32	10,80	100,0	6,48	4,32
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00		0,00		0,00	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	27,00	10,80	27,00	16,20	10,80	27,00	100,0	16,20	10,80
5.1	Горячая вода	Гкал	27,00	10,80	27,00	16,20	10,80	27,00	100,0	16,20	10,80
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	821,73	328,70	785,56	328,70	456,86	821,73	100,0	493,03	328,70
6.1	Горячая вода	Гкал	821,73	328,70	785,56	328,70	456,86	821,73	100,0	493,03	328,70
	собственное потребление	Гкал	671,84	268,74	671,84	264,53	407,31	671,84	100,0	403,10	268,74
	население	Гкал	50,34	20,14	43,07	21,79	21,28	50,34	100,0	30,20	20,14
	прочие потребители	Гкал	99,55	39,82	70,65	42,38	28,27	99,55	100,0	59,73	39,82
	бюджетные потребители		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	266,74	105,41	268,57	105,41	163,17	267,91	100,4	158,71	109,20
7.3	Уголь	тыс.руб.	266,74	105,41	268,57	105,41	163,17	267,91	100,4	158,71	109,20
	Объем	тн.	228,65	91,46	228,65	91,46	137,19	231,21	101,1	138,73	92,49
	Цена	руб./тн	1166,57	1152,46	1174,59	1152,46	1189,34	1158,70	99,3	1144,06	1180,67
	удельный расход		0,266		0,278			0,269			
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	3,10	1,32	3,33	1,32	2,01	2,73	88,0	1,56	1,16
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	3,10	1,32	3,33	1,32	2,01	2,73	88,0	1,56	1,16
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,154	0,064	0,152	0,062	0,090	0,125	81,2	0,075	0,050
8.1.2	Тариф	руб./м3	20,11	20,59	21,96	21,34	22,39	21,79	108,4	20,82	23,24
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	353,87	141,55	359,74	141,55	218,19	377,58	106,7	226,54	151,04
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	107,58	43,03	109,36	43,03	66,33	114,78	106,7	68,87	45,91
№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	68,85	27,54	182,56	27,54	155,02	78,30	113,7	46,98	31,32
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	29,96	11,98	71,05	11,29	59,77	29,96	100,0	17,98	11,98
	Цена		2,30	2,30	2,57	2,44	2,59	2,61	113,7	2,61	2,61
	удельный расход		0,035					0,035			

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	29,91	10,64	47,13	10,64	36,49	30,80	103,0	15,40	15,40
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	11,82	4,73	20,71	4,73	15,98	11,82	100,0	5,91	5,91
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	18,09	5,91	26,42	5,91	20,51	18,98	104,9	9,49	9,49
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	50,08	34,16	55,76	34,16	21,60	41,03	81,9	22,10	18,93
16.3	Амортизация	тыс.руб.	5,59	2,24	5,59	2,24	3,35	5,59	100,0	2,80	2,80
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	15,47	6,58	16,43	6,58	9,85	5,00	32,3	2,36	2,64
	Объем воды	тыс.м3	0,770	0,328	0,748	0,308	0,440	0,227	29,49	0,114	0,114
	Тариф	руб./м3	20,09	20,09	21,95	21,34	22,39	22,03	109,6	20,82	23,24
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	3,43	3,43	6,13	3,43	2,70	3,60	104,9	1,80	1,80
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	25,59	21,91	27,62	21,91	5,71	26,84	104,9	15,15	11,70
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	26,46	6,22	34,21	6,22	28,00	29,21	110,4	14,60	14,60
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,0	1,00	1,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,10	0,00	4,10	0,00	4,10	4,10	100,0	2,05	2,05
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	7,15	2,86	7,15	2,86	4,29	7,15	100,1	3,58	3,58
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	7,15	2,86	7,15	2,86	4,29	7,15	100,1	3,58	3,58
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	15,21	3,36	20,96	3,36	17,60	15,96	104,9	7,98	7,98
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	906,58	369,86	1060,67	369,86	690,81	942,33	103,9	554,77	387,56
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	906,58	369,86	1060,67	369,86	690,81	942,33	103,9	554,77	387,56
24	Тариф	руб./Гкал	1103,25	1125,24	1350,22	1125,23	1512,09	1146,77	103,9	1125,24	1179,07
24.1	Тариф для населения			1327,78		1327,77	1784,27			1327,78	1391,30

Справочно:

1. Расходы на топливо (уголь) приняты в сумме 267,91 тыс. руб., рост 100,4% к уровню 2014 года.

Организация использует кузнецкий уголь рядовой, марки «ДР». Объем угля принят по заключению в количестве 231,21 тн.

Среднегодовая цена угля 1158,70 руб./тн (без учета НДС) согласно фактическим данным 1 полугодия 2014 года с учетом индексации с 1 июля.

2. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 2,73 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 12,0%.

Объем воды принят по заключению тех.аудита, в размере 0,125 тыс.м.3.

Цена воды принята по тарифам ООО «Водоканал», г. Лениногорск.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 377,58 тыс. руб., с учетом индексации, рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 3 человека, на уровне 2014г., с учетом отопительного сезона 8 мес. Среднемесячная заработная плата составляет 15732,47 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы в сумме 114,78 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 78,30 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 113,7%.

Количество электроэнергии принято в размере 28,88 тыс. кВтч. на уровне 2014 года.

Расчет по средневзвешенному тарифу (ВН), в размере 2,61 руб./ кВтч., согласно фактическим данным 1 полугодия 2014 года с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 30,80 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 103,0%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 11,82 тыс.руб., по предложению организации;

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 18,98 тыс. руб. – на уровне 2014г., с учетом индексации.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 41,03 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 18,1% в т.ч.:

- амортизация принята по предложению организации в сумме 5,59 тыс.руб.;

- расходы на водоснабжение приняты в сумме 5,0 тыс. руб. Объем воды принят по факту 2013 года 0,227 тыс.м.3;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 3,60 тыс. руб. на уровне 2014г., с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 26,84 тыс. руб. на уровне 2014г., с учетом индексации (тех. обслуживание КИП и А, поверка приборов учета котельной).

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 29,21 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 110,4%, в т.ч.:

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята на уровне 2014г. в размере 4,10 тыс. руб.;

- средства на страхование котельной приняты в сумме 2,0 тыс. руб.;
- налог на имущество принят по предложению организации в размере 7,15 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 15,96 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 942,33 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую Бугульминским производственным участком Куйбышевской дирекцией по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиалом ОАО «РЖД» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1125,24 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1179,07 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 104,8% к уровню I полугодия 2015 года.

Тарифы для населения на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1327,78 руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1391,30 руб./Гкал (с учетом НДС).

ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы» (далее – ОАО «СЗМН»), расположенное по адресу: 420061, РТ, г. Казань, ул. Н.Ершова, д.26 за установлением тарифов на тепловую энергию в 2014 году обратилось впервые.

Постановлением Госкомитета от 15.08.2014 №5-10/тэ организации были установлены тарифы на тепловую энергию на 2014 год в следующих размерах:

- со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2014 года – 998,04 руб./Гкал (без учета НДС).

На 2015 год ОАО «СЗМН» не представило в Госкомитет свои предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 305 открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год для ОАО «СЗМН» № 20-172/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», приказом Госкомитета от 20.10.2014 №304 принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

ОАО «СЗМН» вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения потребителя ОАО «Связьтранснефть».

Источником тепловой энергии является 1 котельная, расположенная в г. Набережные Челны, является собственностью ОАО «СЗМН».

Установленная мощность котельной 3,44 Гкал/час.

Присоединённая тепловая нагрузка составляет 1,14 Гкал/час. Загруженность котельной составляет 33,1%.

Протяженность сетей 1979,7 м. в двухтрубном исчислении. Год прокладки сетей – 2004 год.

При расчете тарифов на 2014 год приняты следующие:

- выработка тепловой энергии 2788,0 Гкал, на уровне 2014 года;
- собственные нужды котельной 0,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал;
- полезный отпуск 2788 Гкал (100,0%) в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 2484,85 Гкал (89,1%);
- прочим потребителям (ОАО «Связьтранснефть») 303,15 Гкал (10,9%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклоне ние (%)
1	Производство тепловой энергии	2788,00	2788,00	100,0
2	Собственные нужды котельной	0,0	0,0	100,0
3	Потери	0,0	0,0	100,0
4	Полезный отпуск в том числе:	2788,00	2788,00	100,0
4.1	собственное потребление	2484,85	2484,85	100,0
4.2	прочие потребители	303,15	303,15	100,0

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а так же программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

Значения по статьям затрат ОАО «СЗМН»:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Утверждено органом регулирования на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014 году, среднегодовые%	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	2 788,00	1 732,00	1 056,00	2 788,00	100,00	1 732,00	1 056,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	2 788,00	1 732,00	1 056,00	2 788,00	100,00	1 732,00	1 056,00
6.1	Горячая вода	Гкал	2 788,00	1 732,00	1 056,00	2 788,00	100,00	1 732,00	1 056,00
6.2.1	собственное потребление	Гкал	2 484,85	1 511,85	973,00	2 484,85	100,00	1 511,85	973,00
6.2.2	прочие	Гкал	303,15	220,15	83,00	303,15	100,00	220,15	83,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 488,47	924,69	563,78	1 530,76	102,84	924,69	606,07
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1 488,47	924,69	563,78	1 530,76	102,84	924,69	606,07
7.1.1.	объем		330,00	205,01	124,99	330,00	100,00	205,01	124,99
7.1.2.	тариф		4 510,53	4 510,53	4 510,53	4 638,66	102,84	4 510,53	4 848,82
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2,65	1,62	1,03	2,84	107,14	1,69	1,15
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,59	0,97	0,62	1,70	107,13	1,01	0,69
8.1.1.	объем		0,10	0,06	0,04	0,10	100,00	0,06	0,04
8.1.2.	тариф		15,87	15,62	16,29	17,01	107,13	16,29	18,18
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1,06	0,65	0,41	1,14	107,15	0,68	0,46
8.3.1.	объем		0,10	0,06	0,04	0,10	100,00	0,06	0,04
8.3.2.	тариф		10,60	10,43	10,88	11,36	107,15	10,88	12,14
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	471,01	292,61	178,40	502,57	106,70	312,21	190,36
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	142,25	88,37	53,88	151,78	106,70	94,29	57,49
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	268,51	164,01	104,50	292,41	108,90	181,65	110,75
11.1	объем		123,36	76,64	46,73	123,36	100,00	76,64	46,73
11.2	тариф		2,18	2,14	2,24	2,37	108,90	2,37	2,37
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	219,52	114,21	105,31	219,96	100,20	114,65	105,31
12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	210,61	105,31	105,31	210,61	100,00	105,31	105,31
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	8,91	8,91	0,00	9,35	104,90	9,35	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	89,17	55,39	33,77	93,54	104,90	64,42	29,12
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	89,17	55,39	33,77	93,54	104,90	64,42	29,12
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	35,00	21,74	13,26	35,00	100,00	35,00	0,00
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	35,00	21,74	13,26	35,00	100,00	35,00	0,00

17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2 716,58	1 662,65	1 053,93	2 828,84	104,13	1 728,60	1 100,24
19	Товарная продукция	тыс.руб.	2 716,58	1 662,65	1 053,93	2 828,84	104,13	1 728,60	1 100,24
22	НВВ	тыс.руб.	2 716,58	1 662,65	1 053,93	2 828,84	104,13	1 728,60	1 100,24
23	Тариф	руб./Гкал	974,38	959,96	998,04	1 014,65	104,13	998,04	1 041,89

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1530,76 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 102,8%.

Объем газа принят на уровне 2014 года в размере 330 тыс.м.3. Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей в размере 4638,66 руб./тыс.м3 (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 2,84 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 107,1%:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 1,70 тыс. руб. Объем воды принят на уровне 2014 года в количестве 0,10 тыс.м.3. Цена воды – по тарифам ЗАО «Челныводоканал» на 2014 год с учетом индексации;

- услуги по водоотведению приняты в сумме 1,14 тыс. руб., объем стоков принят на уровне 2014 года в количестве 0,10 м3, по тарифам, установленным для ЗАО «Челныводоканал» на 2014 год с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 502,57 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года 106,7%.

Численность ППП принята на уровне 2014 года в количестве 2 единиц (мастер-теплотехник и слесарь по ремонту оборудования котельных). Среднемесячная заработная плата 1 работника составляет 20940,42 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 151,78 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 292,41 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года 108,9%.

Объем электрической энергии принят 123,36 тыс. кВт.ч. на уровне 2014 года и по среднегодовому тарифу 2014 года с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 219,96 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 100,2%, в том числе:

- амортизационные отчисления производственного оборудования приняты на уровне 2014 года в сумме 210,61 тыс. руб.;

- материалы для текущего ремонта приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 9,35 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 93,54 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 104,9%:

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 93,54 тыс. руб. на техническое обслуживание оборудования котельных.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 35,00 тыс. руб. на уровне 2014 года:

- средства на страхование приняты в размере 35,00 тыс. руб.

9. Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 2828,84 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «СЗМН» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 998,04 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1041,89 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,4% к 1 полугодию 2015 г.

На основании заявления ООО «БРИГ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-67/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «БРИГ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат). Срок действия договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет (приказ Госкомитета от 05.05.2014 № 159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «БРИГ» расположено по адресу Нижнекамский муниципальный район, с. Сухарево, ул. Пролетарская, д. 12.

Руководитель организации – директор Галиев Рифат Габдулхаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору аренды от 11.01.2014г. с Исполнительным комитетом Сухаревского сельского поселения Нижнекамского муниципального района.

Протяженность тепловых сетей составляет 566 м в двухтрубном исчислении. Загруженность котельной 46,3%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2013 г.	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015 г.	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Отклонение к 2014 (%)
1	Выработка тепловой энергии	1138,01	1280,55	1138,01	1138,01	88,87
2	Собственные нужды котельной	32,20	32,20	32,20	32,20	100,0
3	Потери	99,06	112,14	99,06	99,06	88,34
4	Полезный отпуск, в	1006,75	1136,21	1006,75	1006,75	88,61

	т. ч.					
4.1	бюджетные потребители	1006,75	1136,21	1006,75	1006,75	88,61

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1138,01 Гкал, принята по предложению организации;
- собственные нужды котельной – 32,2 Гкал (2,8%),
- потери тепловой энергии – 99,06 Гкал (8,7%),
- полезный отпуск – 1006,75 Гкал, в том числе:
- бюджетным потребителям – 1006,75 Гкал (100,0%) - объекты социально- культурной сферы.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2013 год, организация отражает нулевой финансовый результат (Справочно: прибыль 68,24 тыс. руб., отраженная предприятием, направлена на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения).

Экономия сложилась по следующим статьям расходов:

- топливо на технологические цели на 193,76 тыс. руб., в связи со снижением полезного отпуска и объемов потребления газа на 48,32 тыс.м3;
- фонд оплаты труда производственных рабочих с отчислениями на 25,39 тыс. руб.

Расходы увеличены по статьям затрат:

- электроэнергия на технологические цели на 10,28 тыс. руб. в связи с увеличением объема потребления на 0,88 тыс.кВт.ч.,
- общепроизводственные (тех.обслуживание газового хозяйства) на 79,88 тыс. руб., согласно представленным документам,
- фонд оплаты труда АУП с отчислениями на 15,62 тыс. руб.,
- общехозяйственные (прочие) на 83,20 тыс. руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а также программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 2118,22 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1769,62 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 2530,04 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 118,9% к I полугодию 2015 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, отпускаемую ООО «БРИГ», рассмотрены представленные расчеты и

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

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «БРИГ» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014 году среднегод., %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	1280,55	655,42	625,13	1138,01	637,55	500,45	1138,01	88,87	637,55	500,45
3	Собственные нужды котельных	Гкал	32,20	16,47	15,73	32,20	18,04	14,16	32,20	100,00	18,04	14,16
5	Потери	Гкал	112,14	57,39	54,75	99,06	55,50	43,56	99,06	88,34	55,50	43,56
5.1	Горячая вода	Гкал	112,14	57,39	54,75	99,06	55,50	43,56	99,06	88,34	55,50	43,56
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1136,21	581,56	554,65	1006,75	564,02	442,73	1006,75	88,61	564,02	442,73
6.1	Горячая вода	Гкал	1136,21	581,56	554,65	1006,75	564,02	442,73	1006,75	88,61	564,02	442,73
6.1.2	бюджет	Гкал	1136,21	581,56	554,65	1006,75	564,02	442,73	1006,75	88,61	564,02	442,73
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	862,68	441,56	421,13	780,48	428,22	352,26	629,51	72,97	341,41	288,10
7.1	Газ природный	тыс.руб.	862,68	441,56	421,13	780,48	428,22	352,26	629,51	72,97	341,41	288,10
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	163,00	83,43	79,57	144,42	80,91	63,51	112,77	69,18	63,18	49,59
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5292,54	5292,54	5292,54	5404,26	5292,54	5546,58	5582,24	105,47	5 404,00	5 809,30
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	6,77	3,40	3,37	6,24	3,42	2,82	6,48	95,76	3,46	3,03
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	6,77	3,40	3,37	6,24	3,42	2,82	6,48	95,76	3,46	3,03
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,22	0,11	0,11	0,195	0,11	0,09	0,195	88,47	0,11	0,09
8.1.2	Тариф	руб./м3	30,77	30,18	31,39	32,07	31,39	32,93	33,31	108,24	31,69	35,37
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	389,66	199,45	190,21	405,20	181,69	223,52	415,77	106,70	207,88	207,88
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	117,68	60,23	57,44	122,37	54,87	67,50	125,56	106,70	62,78	62,78
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	240,09	122,89	117,20	214,31	116,67	97,64	231,91	96,59	129,92	101,98
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	43,45	22,24	21,21	38,54	21,57	16,97	38,54	88,70	21,59	16,95
11.2	тариф	тыс.руб.	5,53	5,53	5,53	5,56	5,41	5,75	6,02	108,90	6,02	6,02
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	95,79	49,02	46,77	101,25	50,06	51,19	101,71	106,19	50,86	50,86

12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	95,79	49,02	46,77	101,25	50,06	51,19	101,71	106,19	50,86	50,86
13	Аренда (лизинг) основных производ. фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	99,24	35,52	63,72	100,93	64,79	36,14	104,10	104,90	84,08	20,02
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	99,24	35,52	63,72	100,93	64,79	36,14	104,10	104,90	84,08	20,02
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	178,90	98,69	80,22	365,43	81,55	283,88	182,96	102,27	103,21	79,75
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	108,98	55,78	53,20	111,66	54,09	57,57	111,66	102,46	55,83	55,83
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	32,91	16,85	16,07	33,72	16,34	17,39	33,72	102,46	16,86	16,86
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	100,00	20,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,40	0,70	0,70	1,40	0,70	0,70	1,20	85,71	1,20	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	15,61	5,36	10,25	198,64	10,42	188,22	16,37	104,90	9,32	7,06
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1990,80	1010,75	980,05	2097,22	981,27	1115,95	1798,01	90,32	983,61	814,40
19	Внерезультативные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	5,50	5,50
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	19,86	18,39	1,47	21,00	16,83	4,17	17,98	90,53	8,99	8,99
23	НВВ	тыс.руб.	2010,66	1029,14	981,52	2118,22	998,10	1120,12	1826,99	90,86	998,10	828,89
24	Тариф	руб./Гкал	1769,62	1769,62	1769,62	2104,02	1769,62	2530,04	1814,74	102,55	1769,62	1872,23

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 629,51 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года - 72,97%.

Объем газа принят с учетом факта 2013 года и 1 полугодия 2014 года в размере 112,77 тыс. м3. Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей, с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 5582,24 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 6,48 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации 195 м3 по тарифам ООО «БРИГ» на 2014 год с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 415,77 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 4,5 единиц на уровне 2014 года. Среднемесячная заработная плата составляет 10265,93 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 125,56 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 231,91 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят по предложению организации в количестве 38,54 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф дифференцированный по 2-м зонам суток (уровень напряжения НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2015 год принята на уровне среднегодового тарифа 2014 года с учетом индексации в размере 6,02 руб./ кВтч (с учетом НДС).

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 101,71 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 103,8% в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта - 28,50 тыс.руб.,
- заработная плата с отчислениями - 73,21 тыс.руб. (0,5 ед. ремонтного персонала, среднемесячная заработная плата 1 рабочего при полной ставке 9371,82).

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 1,0 тыс.руб. по предложению организации (договор аренды котельной с оборудованием от 11.01.2014г. №б/н).

8. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 104,10 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 104,1% в т.ч.:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
предповерочная подготовка и госповерка сигнализатора загазованности и манометра технического	13,02
техническое обслуживание приборов измерительного комплекса коммерческого учета газа	15,64
техническое обслуживание приборов автоматики безопасности газовых котлов и сигнализаторов	63,20

техническое обслуживание газового хозяйства	12,24
Итого:	104,10

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 182,96 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 102,3% в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 111,66 тыс. руб. по предложению организации, с ростом к уровню 2014 года – 102,5%;
- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 33,72 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);
- средства на страхование приняты в сумме 20,0 тыс. руб. по предложению организации;
- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 1,20 тыс. руб. на уровне факта 2013 года;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 16,37 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 104,9% в т.ч.:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
Информационно-консультационные услуги	7,03
Услуги связи	3,73
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	5,61
Прочие всего:	16,37

10. Внереализационные расходы приняты в сумме 11 тыс.руб. в т.ч.:

- услуги банка по зарплатному проекту – 11 тыс.руб.

11. Налог на прибыль, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 17,98 тыс. руб.

12. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 1826,99 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО «БРИГ» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1769,62 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1872,23 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 105,8% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления **ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-68/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод

экономически обоснованных расходов (затрат). Срок действия договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет (приказ Госкомитета от 05.05.2014 № 159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» расположено по адресу Нижнекамский муниципальный район, с. Шереметьевка, ул. Заводская, д. 1.

Руководитель организации – директор Галиев Рифат Габдулхаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, которые эксплуатируются по договору аренды с Исполнительным комитетом Шереметьевского сельского поселения.

Средняя загруженность котельных 30,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 248 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2013 г.	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015 г.	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Отклонение к 2014 г. (%)
1	Выработка	1385,0	1377,2	1385,0	1385,0	100,57
2	Собственные нужды котельной	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
3	Потери	60,0	60,0	60,0	60,0	100,0
4	Полезный отпуск, в т. ч.	1325,0	1317,2	1325,0	1325,0	100,59
4.1	бюджетные потребители	1325,0	1317,2	1325,0	1325,0	100,59

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1385,0 Гкал,
- собственные нужды котельной – 0,0 Гкал,
- потери тепловой энергии – 60,0 Гкал (4,3%),
- полезный отпуск – 1325,0 Гкал (95,6%), в т.ч. реализуется:
- бюджетным потребителям – 1325,0 Гкал (100%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2013 год, организация отражает нулевой финансовый результат (Справочно: прибыль 34,01 тыс. руб., отраженная предприятием, направлена на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения).

Снижение расходов по следующим статьям:

- топливо на технологические цели на 71,69 тыс. руб., в связи со снижением объемов потребления газа на 17,68 тыс.м3.

Увеличение расходов составило по следующим статьям:

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих с отчислениями на 41,66 тыс. руб.,
- общехозяйственные: страхование котельных на 13 тыс. руб., прочие расходы на 6,55 тыс. руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а также программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 2330,90 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1670,90 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1859,66 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 111,3% к I полугодию 2015 г.

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

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014г.			Предложение организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014г. (среднегод.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	1377,20	796,00	581,20	1385,00	740,08	644,92	1385,00	100,57	740,08	644,92
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	60,00	34,68	25,32	60,00	34,68	25,32	60,00	100,00	34,68	25,32
5.1	Горячая вода	Гкал	60,00	34,68	25,32	60,00	34,68	25,32	60,00	100,00	34,68	25,32
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1317,20	761,32	555,88	1325,00	705,40	619,60	1325,00	100,59	705,40	619,60
6.1	Горячая вода	Гкал	1317,20	761,32	555,88	1325,00	705,40	619,60	1325,00	100,59	705,40	619,60
6.1.2	бюджет	Гкал	1317,20	761,32	555,88	1325,00	705,40	619,60	1325,00	100,59	705,40	619,60
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	674,21	389,66	284,55	689,76	350,38	339,38	670,51	99,45	344,87	325,64
7.1	Газ природный	тыс.руб.	674,21	389,66	284,55	689,76	350,38	339,38	670,51	99,45	344,87	325,64
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	127,00	73,40	53,60	127,00	66,00	61,00	113,57	89,43	60,46	53,11
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5308,76	5308,76	5308,76	5431,15	5308,76	5563,58	5903,97	111,21	5 703,9	6 131,71
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	7,35	4,16	3,19	7,71	4,36	3,35	7,96	108,29	4,02	3,94
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	7,35	4,16	3,19	7,71	4,36	3,35	7,96	108,29	4,02	3,94
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,26	0,15	0,11	0,26	0,15	0,11	0,26	100,00	0,14	0,12
8.1.2	Тариф	руб./м3	28,27	27,71	29,04	29,64	29,04	30,46	30,62	108,29	29,04	32,41
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	539,09	311,58	227,50	620,32	318,86	301,46	606,63	112,53	318,86	287,77
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	162,80	94,10	68,71	187,34	96,30	91,04	183,20	112,53	96,30	86,91
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	213,33	123,30	90,03	219,07	123,30	95,76	201,65	94,52	107,35	94,29
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	36,93	21,34	15,59	36,93	21,34	15,59	36,93	100,00	19,66	17,27
11.2	тариф		5,78	5,78	5,77	5,93	5,78	6,14	5,46	94,52	5,46	5,46
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	232,04	134,12	97,92	255,06	110,02	145,04	249,50	107,52	124,75	124,75
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	232,04	134,12	97,92	255,06	110,02	145,04	249,50	107,52	124,75	124,75

13	Аренда (лизинг) основных производ. фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,33	0,17	0,16	0,33	0,00	0,00	0,33
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	120,25	69,50	50,75	122,74	69,50	53,24	126,14	104,90	49,63	76,51
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	120,25	69,50	50,75	122,74	69,50	53,24	126,14	104,90	49,63	76,51
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	197,04	113,89	83,15	201,40	100,45	100,95	201,59	102,31	119,05	82,54
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	132,32	76,48	55,84	135,56	66,16	69,40	135,56	102,45	72,17	63,39
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	39,96	23,10	16,86	40,94	19,98	20,96	40,94	102,45	21,80	19,14
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	18,00	10,40	7,60	18,00	10,40	7,60	18,00	100,00	18,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	6,76	3,91	2,85	6,90	3,91	2,99	7,09	104,90	7,09	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2146,11	1240,31	905,80	2303,72	1173,34	1130,38	2247,18	104,71	1164,83	1082,35
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	5,18	0,00	5,18	7,18	2,00	5,18	5,18	100,00	2,59	2,59
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	21,46	3,62	17,84	20,00	3,32	16,68	22,47	104,70	11,24	11,24
23	НВВ	тыс.руб.	2172,76	1243,93	928,83	2330,90	1178,66	1152,24	2274,83	104,70	1178,65	1096,18
24	Тариф	руб./Гкал	1649,53	1633,92	1670,90	1759,17	1670,90	1859,66	1716,85	104,08	1670,90	1769,17

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 670,51 тыс. руб.

Объем газа принят с учетом факта 2013 года и 1 полугодия 2014 года в размере 113,57 тыс. м3. Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 6 группой потребителей, с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 5903,97 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 7,96 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 104,1%.

Объем воды принят по предложению организации 260 м3 по тарифам ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2014 год с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 606,63 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 112,5% на основании факта 2013 года с учетом индексации.

Численность ППП принята в количестве 8 человек на уровне 2014 года. Среднемесячная заработная плата составляет – 8425,42 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 183,20 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 201,65 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят по предложению организации в количестве 36,93 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф дифференцированный по 2-м зонам суток (уровень напряжения НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2015 год принята на уровне среднегодового тарифа 2014 года с учетом индексации в размере 5,46 руб./ кВтч (с учетом НДС).

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 249,50 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 107,5% в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта – 34,51 тыс.руб.,
- заработная плата с отчислениями – 214,99 тыс.руб. (2 ед. ремонтного персонала, среднемесячная заработная плата – 6880,0 руб).

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 0,33 тыс.руб. по предложению организации (договор аренды котельной с оборудованием от 09.01.2014г. №1).

8. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 126,14 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 104,9% в т.ч.:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
Поверка сигнализатора и манометра технического	1,63
Техническое обслуживание КИП и А	22,03
техническое обслуживание газового хозяйства	91,37
Подготовка кадров	9,02
Проверка дымовых каналов и вентиляции	2,10

Итого:	126,14

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 201,59 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 102,3% в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 135,56 тыс. руб. по предложению организации, с ростом к уровню 2014 года – 102,5%;
- отчисления на соц. нужды 30,2% от ФОТ – 40,94 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 18 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 7,09 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 104,9% в т.ч.:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
Услуги связи	4,99
Канцелярские товары	2,10
Прочие всего:	7,09

10. Внереализационные расходы приняты в сумме 5,18 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка (зарплатный проект) – 5,18 тыс. руб.;

11. Налог на прибыль, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 22,47 тыс. руб.

12. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 2274,83 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1670,90 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1769,17 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 105,9% к 1 полугодию 2015 г.

ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы» (далее – ОАО «СЗМН»), расположенное по адресу: 420061, РТ, г. Казань, ул. Н.Ершова, д.26 за установлением тарифов на тепловую энергию в 2014 году обратилось впервые.

Постановлением Госкомитета от 15.08.2014 №5-10/тэ организации были установлены тарифы на тепловую энергию на 2014 год в следующих размерах:

- со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2014 года – 1051,51 руб./Гкал (без учета НДС).

На 2015 год ОАО «СЗМН» не представило в Госкомитет свои предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов,

открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 305 открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год для ОАО «СЗМН» № 20-175/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», приказом Госкомитета от 20.10.2014 №304 принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

ОАО «СЗМН» вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения потребителя ОАО «Связьтранснефть».

Источником тепловой энергии является 1 котельная, расположенная в д. Михайловка, Каргалинского сельского поселения, Чистопольского муниципального района, является собственностью ОАО «СЗМН».

Установленная мощность котельной 1,69 Гкал/час.

Присоединённая тепловая нагрузка составляет 0,86 Гкал/час. Загруженность котельной составляет 50,9%.

Протяженность сетей 990 м. в двухтрубном исчислении. Год прокладки сетей – 2004 год.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 2101,41 Гкал, на уровне 2014 года;
- собственные нужды котельной 0,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал;
- полезный отпуск 2101,41 Гкал (100,0%) в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 1966,41 Гкал (93,6%);
- прочим потребителям (ОАО «Связьтранснефть») 135,0 Гкал (6,4%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклоне ние (%)
1	Производство тепловой энергии	2101,41	2101,41	100,0
2	Собственные нужды котельной	0,0	0,0	100,0
3	Потери	0,0	0,0	100,0
4	Полезный отпуск в том числе:	2101,41	2101,41	100,0
4.1	собственное потребление	1966,41	1966,41	100,0
4.2	прочие потребители	135,00	135,00	100,0

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а так же программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

Значения по статьям затрат ОАО «СЗМН»:

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Утверждено органом регулирования на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014, среднегодовые %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да	да	да	да	Да	да	да
2	Выработано	Гкал	2101,41	1333,56	767,85	2101,41	100,00	1333,56	767,85
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	2101,41	1333,56	767,85	2101,41	100,00	1333,56	767,85
6.1	Горячая вода	Гкал	2101,41	1333,56	767,85	2101,41	100,00	1333,56	767,85
6.1.1.	собственное потребление		1966,41	1247,89	718,52	1966,41	100,00	1247,89	718,52
6.1.2.	прочие		135,00	85,67	49,33	135,00	100,00	85,67	49,33
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1280,99	812,92	468,07	1316,10	102,74	812,92	503,18
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1280,99	812,92	468,07	1316,10	102,74	812,92	503,18
7.1.1.	объем		284,00	180,23	103,77	284,00	100,00	180,23	103,77
7.1.2.	тариф		4510,53	4510,53	4510,53	4634,14	102,74	4510,53	4848,82
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	6,25	3,97	2,28	6,51	104,24	3,97	2,55
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	2,99	1,90	1,09	3,12	104,24	1,90	1,22
8.1.1.	объем		0,10	0,06	0,04	0,10	100,00	0,06	0,04
8.1.2.	тариф		29,90	29,90	29,90	31,17	104,24	29,90	33,37
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	3,26	2,07	1,19	3,40	104,24	2,07	1,33
8.3.1.	объем		0,10	0,06	0,04	0,10	100,00	0,06	0,04
8.3.2.	тариф		32,59	32,59	32,59	33,97	104,24	32,59	36,37
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	471,01	298,91	172,11	502,57	106,70	318,93	183,64
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	142,25	90,27	51,98	151,78	106,70	96,32	55,46
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	99,66	63,25	36,42	108,53	108,90	68,88	39,66
	объем		44,49	28,24	16,26	44,49	100,00	28,24	16,26
	тариф		2,24	2,24	2,24	2,44	108,90	2,44	2,44
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	24,81	14,76	10,04	25,14	101,32	15,95	9,18
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	18,12	11,50	6,62	18,12	100,00	11,50	6,62
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	6,69	3,27	3,42	7,02	104,90	4,45	2,56
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	89,17	59,17	30,00	93,54	104,90	59,36	34,18
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	89,17	59,17	30,00	93,54	104,90	59,36	34,18

16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	42,50	6,00	36,50	42,50	100,00	25,93	16,57
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	42,50	6,00	36,50	42,50	100,00	25,93	16,57
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2156,64	1349,24	807,40	2246,66	104,17	1402,25	844,42
19	Товарная продукция	тыс.руб.	2156,64	1349,24	807,40	2246,66	104,17	1402,25	844,42
22	НВВ	тыс.руб.	2156,64	1349,24	807,40	2246,66	104,17	1402,25	844,42
23	Тариф	руб./Гкал	1026,28	1011,76	1051,51	1069,12	104,17	1051,51	1099,72

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1316,10 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 102,7%.

Объем газа принят на уровне 2014 года в размере 284 тыс.м³. Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей в размере 4634,14 руб./ тыс.м³ (без учета НДС)

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 6,51 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 104,2%:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 3,12 тыс. руб. Объем воды принят на уровне 2014 года в количестве 0,10 тыс.м³. Цена воды – по тарифам ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2014 год с учетом индексации;

- услуги по водоотведению приняты в сумме 3,40 тыс. руб., объем стоков принят на уровне 2014 года в количестве 0,10 м³, по тарифам, установленным для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2014 год на 2014 год с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 502,57 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 106,7%.

Численность ППП принята на уровне 2014 года в количестве 2 единиц (мастер-теплотехник и слесарь по ремонту оборудования котельных). Среднемесячная заработная плата 1 работника составляет 20940,42 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 151,78 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 108,53 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 108,9%.

Объем электрической энергии принят 44,49 тыс. кВт.ч. на уровне 2014 года и по средневзвешенным одноставочным тарифам высокого напряжения (поставщик ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 25,14 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года на 101,3%, в том числе:

- амортизационные отчисления производственного оборудования приняты на уровне 2014 года в сумме 18,12 тыс. руб.;

- материалы для текущего ремонта приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 7,02 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 93,54 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года на 104,9%:

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 93,54 тыс. руб. на техническое обслуживание оборудования котельных.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 42,50 тыс. руб., на уровне 2014 года:

- средства на страхование приняты в размере 42,50 тыс. руб.

9. Величина годовой необходимой валовой выручки (НВВ) для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 2246,66 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «СЗМН» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1051,51 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1099,72 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,6% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления ЗАО «Альтон» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-127/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «Альтон» расположено по адресу: г. Казань, ул. Право-Булачная, д. 13.

Руководитель организации – генеральный директор Догадина Майя Владимировна.

Организация с 2013 года перешла на упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 79,4%.

Протяженность тепловых сетей составляет 60,0 м. в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1453,43 Гкал,
- собственные нужды котельной – 14,53 (1,0%)
- потери тепловой энергии – 8,7 Гкал (0,6%),
- полезный отпуск – 1430,2 Гкал (с учетом фактических данных за 1 полугодие 2014 года) (98,4%),

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 1201,3 Гкал (85,3%);
- население – 228,8 Гкал (14,7%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Факт 2013г.	Утверждено на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	1418,8	1653,4	1453,43	1460,8	88,3
2	собственные нужды котельных (Гкал)	14,09	16,5	14,53	14,53	87,9
3	Потери (Гкал)	8,5	9,9	8,7	8,7	87,9
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	1396,1	1627,0	1430,2	1437,5	88,4
4.1	собственное потребление	1175,4	1383,0	1201,3	1201,3	88,6
4.2	Население	220,7	244,0	228,8	228,8	86,8

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация отразила убыток в сумме 391,03 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска на 16,4% (собственное потребление) и превышением расходов по следующим статьям затрат: топливо на технологические цели - 31,67 тыс. руб., общепроизводственные (цеховые) расходы - 197,28 тыс. руб., общехозяйственные расходы - 121,11 тыс. руб.

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

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному ЗАО «Альтон» на 2015 год составила 2 275,08 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 1484,58 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1732,57 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 116,7% к 1 полугодию 2015 г.

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

Значения по статьям затрат ЗАО «Альтон» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	1653,43	700,36	1453,4	831,05	622,38	1460,8	88,3	838,44	622,33
3	Собственные нужды котельных	Гкал	16,53	7,00	14,5	8,31	6,22	14,5	87,9	8,34	6,19
5	Потери	Гкал	9,92	4,20	8,7	4,99	3,73	8,7	87,9	5,01	3,72
5.1	Горячая вода	Гкал	9,92	4,20	8,7	4,99	3,73	8,7	87,9	5,01	3,72
6	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	1626,98	689,16	1430,2	817,75	612,43	1437,5	88,4	825,09	612,43
6.1	Горячая вода	Гкал	1626,98	689,16	1430,2	817,75	612,43	1437,5	88,4	825,09	612,43
	собственное потребление	Гкал	1382,94	585,79	1201,3	686,91	514,44	1225,8	88,6	711,37	514,44
	население	Гкал	244,04	103,37	228,8	130,84	97,99	211,7	86,8	113,72	97,99
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1206,68	482,67	1090,62	611,04	479,58	1104,58	91,5	614,36	490,21
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1206,68	482,67	1090,62	611,04	479,58	1104,58	91,5	614,36	490,21
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	227,30	90,92	201,30	115,10	86,20	201,11	88,5	115,43	85,68
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5308,76	5308,76	5417,88	5308,76	5563,58	5492,49	103,5	5322,43	5721,61
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	5,45	2,23	7,63	4,27	3,36	4,93	90,4	2,69	2,23
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	3,01	1,23	5,11	2,86	2,25	3,11	103,0	1,70	1,41
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,182	0,073	0,295	0,169	0,127	0,182	99,8	0,104	0,078
8.1.2	Тариф	руб./м3	16,53	16,94	17,30	16,94	17,77	17,06	103,2	16,26	18,15
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	2,44	1,00	2,52	1,41	1,11	1,82	74,8	1,00	0,82
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,180	0,072	0,178	0,102	0,076	0,127	70,9	0,073	0,054
8.3.2	Тариф	руб./м3	13,56	13,90	14,19	13,90	14,58	14,29	105,4	13,62	15,20
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	332,66	166,33	340,81	166,33	174,48	350,96	105,5	175,48	175,48
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	101,79	50,90	104,29	50,90	53,39	107,39	105,5	53,70	53,70
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	235,05	94,02	212,42	118,27	94,15	208,39	88,7	119,61	88,78
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	46,87	18,75	41,20	23,56	17,64	41,41	88,4	23,77	17,64
	Тариф	руб./кВт.ч	5,02	5,02	5,16	5,02	5,34	5,03	100,3	5,03	5,03
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	214,04	107,02	207,14	103,57	103,57	201,93	94,3	100,97	100,97
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	214,04	107,02	207,14	103,57	103,57	201,93	94,3	100,97	100,97
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	191,62	67,71	188,56	94,55	94,01	144,32	75,3	103,70	40,61

16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	2,14	1,07	1,54	0,75	0,79	0,61	28,4	0,35	0,26
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	189,48	66,64	187,02	93,80	93,22	143,71	75,8	103,36	40,35
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	126,46	52,23	123,62	65,09	58,54	81,92	64,8	54,41	27,52
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	36,00	18,00	35,00	17,50	17,50	35,00	97,2	35,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,72	0,36	0,72	0,36	0,36	0,72	100,0	0,36	0,36
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	34,40	10,80	33,29	16,65	16,65	28,19	81,9	14,10	14,10
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	3,11	1,56	1,56	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	9,60	0,00	9,80	4,90	4,90	9,60	100,0	4,80	4,80
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	24,80	10,80	20,38	10,19	10,19	18,59	75,0	9,30	9,30
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	55,34	23,07	54,61	30,58	24,03	18,01	32,5	4,95	13,06
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2413,76	1023,12	2275,08	1214,01	1061,07	2204,41	91,3	1224,91	979,49
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	2413,76	1023,12	2275,08	1214,01	1061,07	2204,41	91,3	1224,91	979,49
24	Тариф	руб./Гкал	1483,58	1484,58	1590,77	1484,58	1732,57	1533,49	103,4	1484,58	1599,37
24	Тариф для населения	руб./Гкал	1483,58	1484,58	1590,77	1484,58	1732,57	1533,49	103,4	1484,58	1599,37

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1104,58 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 8,5%.

Объем газа в размере 201,11 тыс.м3., удельный расход газа принят по техническому заключению.

Среднегодовая цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2015 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к V группе) в размере 5492,49 руб./тыс.м3 (с учетом НДС)

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 4,93 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 8,5%, в том числе:

- расходы на воду для технологических составили 3,11 тыс. руб.

Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 0,182 тыс.м3. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

- расходы на услуги водоотведения составили 1,82 тыс. руб.

Объем стоков принят в количестве 0,127 тыс.м3. Поставщиком услуги водоотведения является организация МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 350,96 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принят ППП в количестве 5 человек (4 оператора с учетом отопительного сезона и 1 слесарь-ремонтник), рост к уровню 2014 года составил 105,5%.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,6% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 107,39 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 208,39 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 11,3%.

Объем энергии учтен в количестве 41,41 тыс. кВт.ч. (удельный расход электроэнергии принят по техническому заключению). Средневзвешенный одноставочный тариф (СН2) принят согласно факта 1 полугодия 2014 года с учетом индексации.

6. Амортизация производственного оборудования принята по предложению организации в сумме 201,93 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 144,32 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 24,7%, в том числе:

- расходы на охрану труда в сумме 0,61 тыс. руб.;

- прочие расходы – 143,71 тыс. руб. приняты на сумму представленных документов с учетом индексации, в т.ч.:

Техническое обслуживание котлов	114,0
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент.каналов	11,78
Аттестация производственного персонала	2,51
Техническое обслуживание газового хоз-ва	15,42

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 81,92 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 35,2%, в том числе:

- средства на страхование в сумме 35,00 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы учтены в сумме 0,72 тыс. руб.;
- земельный налог в сумме 9,60 тыс. рублей;
- прочие общехозяйственные расходы приняты на сумму 18,01 тыс. руб., в т.ч.: обслуживание компьютеров – 8,40 тыс. руб., информационные услуги – 9,56 тыс. руб.

9. Валовая прибыль принята в сумме 18,59 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложения 18,59 тыс. руб.;

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 2204,41 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ЗАО «Альтон» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1484,58 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1599,37 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,7% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1484,58 руб./Гкал.;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1599,37 руб./Гкал.

На основании заявления **ООО «Оризонт»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-131/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Оризонт» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015годы применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Оризонт» расположено по адресу: г. Казань, ул. Родины, д. 7.

Руководитель организации – директор Пархоменко Денис Александрович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Тепловые сети на балансе организации отсутствуют.

Средняя загруженность котельных – 50,5%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2014 г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклоне ние (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	10140,7	10568,0	10140,7	10140,7	96,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	223,8	223,0	223,8	223,8	100,4
3	Потери (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	9916,9	10345,0	9916,9	9916,9	95,9
4.1	прочие потребители	9916,9	10345,0	9916,9	9916,9	95,9

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 10140,7 Гкал,
- на нужды котельной – 223,8 (2,2%);
- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал;
- полезный отпуск – 9916,9 Гкал (97,8%),

в т.ч:

- прочие потребители – 9916,9 Гкал (100,0%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2013 год организацией получен убыток в сумме 938,05 тыс. рублей. Убыток сложился из-за превышения установленных показателей по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 89,41 тыс. руб.;
- «ФОТ ППП» и «отчисления на соц.нужды» по организации составил 694,78 тыс. руб. или на 140,4%;
- «прочие расходы» в общепроизводственных на сумму 156,89 тыс. руб. или на 177,62%;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 466,23 тыс. руб. или на 117,0%.

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, а так же инвестиционная программа, утвержденная в установленном порядке, у организации не имеются.

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

По представленному проекту организации на 2015 год необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию,%
2015	15 498,68	1 418,20	100,0	1 810,45	127,7

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Оризон», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой

25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Значения по статьям затрат ООО «Оризон» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	И-е полугодие	II-е полугодие	Год	И-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднего до вые), %	И-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	Нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	10568,00	6133,90	4434,10	10140,66	6400,86	3739,80	10140,66	95,96	6400,86	3739,80
3	Собственные нужды котельных	Гкал	223,00	133,80	89,20	223,80	141,36	82,44	223,80	100,36	141,36	82,44
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	10345,00	6000,10	4344,90	9916,86	6259,50	3657,36	9916,86	95,86	6259,50	3657,36
6.1	Горячая вода	Гкал	10345,00	6000,10	4344,90	9916,86	6259,50	3657,36	9916,86	95,86	6259,50	3657,36
	прочие потребители	Гкал	10345,00	6 000,10	4 344,90	9916,86	6 259,50	3 657,36	9916,86	95,86	6259,50	3657,36
7	Топливо на технолог.цели, в том числе:	тыс.руб.	7795,16	4755,05	3040,11	7665,35	4941,88	2723,47	7824,53	100,38	4899,57	2924,96
7.1	Газ природный	тыс.руб.	7795,16	4755,05	3040,11	7665,35	4941,88	2723,47	7824,53	100,38	4899,57	2924,96
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1474,24	899,29	574,95	1399,03	916,88	482,15	1399,03	94,90	909,03	490,00
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5287,58	5 287,58	5 287,58	5479,05	5 389,89	5 648,60	5592,83	105,77	5 389,89	5 969,30
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	64,97	39,13	25,84	67,72	41,26	26,47	67,37	103,69	42,92	24,44
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	31,40	18,81	12,59	31,48	18,86	12,62	32,18	102,47	19,84	12,34
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,90	1,16	0,74	1,90	1,16	0,74	1,90	100,00	1,22	0,68
8.1.2	Тариф	руб./м3	16,53	16,26	16,94	16,57	16,26	17,06	16,94	102,48	16,26	18,15
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	17,03	10,39	6,64	19,30	12,32	6,99	17,86	104,90	12,60	5,26
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	16,54	9,93	6,61	16,94	10,08	6,86	17,33	104,76	10,49	6,84
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,22	0,74	0,48	1,22	0,74	0,48	1,22	100,01	0,77	0,45
8.3.2	Тариф	руб./м3	13,56	13,34	13,90	13,88	13,62	14,29	14,20	104,75	13,62	15,20
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1856,28	928,14	928,14	2034,88	993,11	1041,77	1980,65	106,70	1188,39	792,26
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	556,88	278,44	278,44	610,46	297,93	312,53	594,20	106,70	356,52	237,68
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1280,43	781,06	499,37	1311,89	781,06	530,83	978,96	76,46	636,33	342,64
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	265,63	162,04	103,60	265,63	162,04	103,60	265,63	100,00	172,66	92,97
	Тариф		4,82	4,82	4,82	4,94	4,82	5,12	3,69	76,46	3,69	3,69
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	639,70	319,85	319,85	2049,57	958,50	1091,07	1511,13	236,22	802,30	708,83

12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	516,36	258,18	258,18	516,36	258,18	258,18	516,36	100,00	258,18	258,18
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	123,34	61,67	61,67	1533,21	700,32	832,89	994,77	806,52	544,12	450,65
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1076,37	818,04	258,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	189,38	94,69	94,69	296,50	144,01	152,49	156,70	82,74	78,35	78,35
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	189,38	94,69	94,69	296,50	144,01	152,49	156,70	82,74	78,35	78,35
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1032,06	494,92	537,15	1179,31	577,98	601,33	1232,94	119,46	784,94	448,00
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	608,58	304,29	304,29	667,15	325,60	341,55	649,35	106,70	389,61	259,74
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	182,57	91,29	91,29	200,15	97,68	102,47	194,81	106,70	116,88	77,92
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	60,00	30,00	30,00	60,00	30,00	30,00	45,00	75,00	45,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	8,26	4,13	4,13	13,50	6,75	6,75	13,50	163,44	8,10	5,40
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	80,00	40,00	40,00	129,60	64,80	64,80	129,60	162,00	64,80	64,80
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	92,65	25,21	67,44	108,90	53,15	55,75	200,67	216,59	160,54	40,13
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	14491,24	8509,32	5981,92	15215,70	8735,73	6479,96	14346,47	99,00	8789,32	5557,15
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	180,00	0,00	180,00	282,98	141,49	141,49	143,70	79,83	87,90	55,80
23	НВВ	тыс.руб.	14671,24	8509,32	6161,92	15498,68	8877,22	6621,45	14490,17	98,77	8877,22	5612,95
24	Тариф	руб./Гкал	1418,20	1418,20	1418,20	1562,86	1418,20	1810,45	1461,16	103,03	1418,20	1534,70

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7824,53 тыс. рублей, рост к уровню 2014 года составил 100,4%.

Объем газа принят в количестве 1399,03 тыс.м3. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в сумме 4584,05 руб./тыс.м3 с учетом НДС.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 67,37 тыс. руб., рост по данной статье составил 103,7% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 32,18 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 1,90 тыс.м3. Услуги по водоснабжению оказывает МУП «Водоканал»;

- вспомогательные материалы (хим.реагенты) приняты по факту 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,049 в сумме 17,86 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения составили 17,33 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 111,6%. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 1,22 тыс.м3. Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 1980,65 тыс. рублей, рост по данной статье составил 106,7% к предыдущему периоду регулирования.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 12 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 13754,50 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 594,20 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 978,96 тыс. рублей, со снижением на 23,5% к уровню 2014 года. Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 265,63 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории среднего напряжения (СН2 с учетом НДС).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1511,13 тыс. руб., с ростом 236,2% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 516,36 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты с учетом индексации в сумме 994,77 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- услуги сторонних организации (ремонт крыши) на сумму 865,39 руб.;

- материалы на текущий ремонт на сумму 129,38 тыс. рублей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 156,70 тыс. руб., со снижением на 17,3% к уровню 2014 года, учтены следующие прочие расходы:

Техническое обслуживание газового хоз-ва (ООО Газпром трансгаз Казань)	13,85
Проверка приборов (ФБУ «ЦСМ Татарстан»)	10,30
Поверка дымоходов, вентиляционных каналов (ООИ «АРМАНД»)	10,15
Текущий ремонт и тех. обслуживание КИПиА (ООО «ЭнергоГазСервис»)	81,50
МБП	15,70
Дератизационные услуги (ФБУЗ «Дезинфекционная станция г.Казани»)	4,20
ЭЦП	21,00
Итого	156,70

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1232,94 тыс. руб. с ростом к 2014 году 119,4%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 649,35 тыс. руб., к расчету принята численность 3 человек, среднемесячная заработная плата – 18037,50 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 194,81 тыс. руб. (30,0%);

- средства на страхование приняты в сумме 45,0 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 13,45 тыс. руб.;

- арендная плата (аренда офиса) принята в сумме 129,60 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты с учетом индекса-дефлятора 104,9% в сумме 200,67 тыс. руб., в том числе:

• услуги связи (стационарная, сотовая) и интернета – 62,41 тыс. руб.;

• обучение персонала – 10,49 тыс. руб.;

• услуги по охране (МВД) – 30,42 тыс. руб.;

• публикации (раскрытие информации) – 4,20 тыс. руб.;

• медицинский осмотр – 2,10 тыс. руб.;

• канцтовары – 12,38 тыс. руб.;

• юридические услуги – 78,67 тыс. руб.;

10. Валовая прибыль принята в сумме 143,70 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложения – 143,70 тыс. руб.;

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 14490,17 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ООО «Оризон»:

с 1 января 2015 года – 1418,20 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1534,70 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,2% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления **ФГБОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-133/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ФГБОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ФГБОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» расположено по адресу: г. Казань, ул. Кремлевская, д. 18.

Руководитель организации – проректор по хозяйственной деятельности университета Сафиуллин Л.С..

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, загруженность котельной – 70,0%.

Протяженность тепловых сетей составляет 1871,0 м. в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 22710,4 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 0,0 Гкал, приняты по предложению организации;

- потери 820,0 Гкал (3,6%) приняты согласно техническому заключению;

- полезный отпуск 21889,98 Гкал (96,4%) принят по предложению организации, в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 19646,7 Гкал (89,8%);

- бюджетным потребителям 1143,5 Гкал (5,2%);

- прочим потребителям 1099,7 Гкал (5,0%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2014г	Прогноз организаци и на 2015г.	Принято ГКРПТ на 2015г.	Отклоне ние к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии, Гкал	19587,5	21592,4	22918,3	22710,4	105,2

2	собственные нужды котельных, Гкал	0,0	0,0	0,0	0,0	
3	Потери , Гкал	979,3	820,0	1028,3	820,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	18608,2	20772,4	21890,0	21890,0	105,4
4.1	собственное потребление	16755,7	18856,2	19646,7	19646,7	104,2
4.2	бюджетные потребители	1012,0	1319,7	1143,6	1143,6	86,6
4.3	прочие потребители	840,5	596,5	1099,7	1099,7	184,4

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 9,74 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 8,7% и с превышением расходов над плановыми показателями.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проект тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Откл. к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Откл. к 1 полугодию, %
2015	24069,74	989,09	100,0	1388,94	140,4

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

Значения по статьям затрат ФГБОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	21592,38	13989,45	7602,93	22055,55	13472,35	8583,20	22710,38	105,18	13830,90	8879,48
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	820,00	533,00	287,00	1028,31	628,13	400,18	820,40	100,05	500,44	319,96
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	20772,38	13456,45	7315,93	21027,24	12844,22	8183,02	21889,98	105,38	13330,46	8559,53
6.1	Горячая вода	Гкал	20772,38	13456,45	7315,93	21027,24	12844,22	8183,02	21889,98	105,38	13330,46	8559,53
6.1.1	собственное потребление	Гкал	18856,20	12 161,96	6 694,24	18933,96	11 596,12	7 337,84	19646,70	104,19	11984,49	7662,21
6.1.2	бюджетные потребители	Гкал	1319,74	919,81	399,93	1143,56	776,88	366,68	1143,56	86,65	686,14	457,42
6.1.3	прочие потребители	Гкал	596,44	374,68	221,76	949,72	471,22	478,50	1099,72	184,38	659,83	439,89
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	13508,42	8982,84	4525,59	14076,79	8065,80	6010,99	14566,85	107,84	8851,67	5715,18
7.1	Газ природный	тыс.руб.	13508,42	8982,84	4525,59	14076,79	8065,80	6010,99	14566,85	107,84	8851,67	5715,18
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3014,60	2 004,65	1 009,95	3080,00	1 800,00	1 280,00	3103,00	102,93	1 938,63	1 164,37
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4 481,00	4 481,00	4570,39	4 481,00	4 696,09	4694,44	104,76	4 565,94	4 908,39
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	160,28	104,44	55,85	136,07	83,56	52,52	138,10	86,16	81,93	56,17
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	69,88	45,47	24,41	70,05	45,47	24,57	72,02	103,05	42,03	29,99
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	5,00	3,30	1,70	5,00	3,30	1,70	5,00	100,00	3,05	1,95
8.1.2	Тариф	руб./м3	13,98	13,78	14,36	14,01	13,78	14,46	14,40	103,05	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	33,04	21,64	11,40	7,36	0,00	7,36	7,34	22,22	4,70	2,64
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	57,36	37,32	20,03	58,66	38,08	20,58	58,74	102,40	35,20	23,54
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	5,00	3,30	1,70	5,00	3,30	1,70	5,00	100,00	3,05	1,95
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,47	11,31	11,79	11,73	11,54	12,11	11,75	102,40	11,54	12,07
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1719,29	859,65	859,65	3409,31	1663,89	1745,42	3006,68	174,88	1503,34	1503,34
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	519,23	259,61	259,61	1029,61	502,49	527,12	908,02	174,88	454,01	454,01
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1853,66	1189,30	664,36	3090,37	1593,90	1496,47	2084,33	112,44	1271,44	812,88
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	489,09	313,80	175,29	758,00	402,50	355,50	495,85	101,38	302,47	193,38
	Тариф		3,79	3,79	3,79	4,08	3,96	4,21	4,20	110,91	4,20	4,20

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1187,92	768,01	419,90	625,48	138,11	487,37	624,48	52,57	387,61	236,87
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	281,40	140,70	140,70	276,21	138,11	138,11	276,21	98,16	138,11	138,11
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	906,52	627,31	279,21	349,26	0,00	349,26	348,27	38,42	249,50	98,77
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	268,83	155,72	113,11	272,74	0,00	272,74	272,74	101,46	181,07	91,67
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	89,76	44,88	44,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	27,11	13,55	13,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	25,15	12,58	12,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	126,81	84,71	42,10	272,74	0,00	272,74	272,74	215,08	181,07	91,67
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	721,67	383,62	338,05	1429,36	656,30	773,06	811,18	112,40	454,01	357,17
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	313,61	156,81	156,81	903,28	440,84	462,44	334,62	106,70	167,31	167,31
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	94,71	47,36	47,36	272,79	133,13	139,66	101,06	106,70	50,53	50,53
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	81,63	81,63	0,00	81,63	81,63	0,00	42,50	52,06	21,25	21,25
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,15	1,15	0,00	1,15	0,00	1,15	1,23	106,59	0,62	0,61
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	129,32	24,78	104,54	129,32	0,00	129,32	290,54	224,67	185,45	105,09
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	111,54	7,00	104,54	111,54	0,00	111,54	285,09	255,61	180,00	105,09
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	17,78	17,78	0,00	17,78	0,00	17,78	5,45	30,65	5,45	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	101,24	71,88	29,36	41,19	0,70	40,49	41,23	40,72	28,85	12,38
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	19939,30	12703,19	7236,11	24069,74	12704,05	11365,69	22412,36	112,40	13185,07	9227,29
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	19939,30	12703,19	7236,11	24069,74	12704,05	11365,69	22412,36	112,40	13185,07	9227,29
24	Тариф	руб./Гкал	959,89	944,02	989,09	1144,69	989,09	1388,94	1023,86	106,66	989,09	1078,01

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 14566,85 тыс. рублей, рост составил 107,8% к уровню 2014 года. Объем газа принят в объеме 3103,0 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в размере 4694,44 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 138,10 тыс. руб., снижение на 13,8% к уровню 2014 года, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% учтены в сумме 72,02 тыс. рублей. Объем воды принят в количестве 5,00 тыс.м³. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал»;

- вспомогательные материалы учтены по предложению организации в сумме 7,34 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения составили 58,74 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6%. Объем стоков принят в объеме 5,00 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на основании фактических расходов 2013 года с учетом индексации в сумме 3006,68 тыс. рублей. Рост по данной статье составил 174,9% к уровню 2014 года.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 13 человек (в 2014 году 12 шт. ед.), среднемесячная заработная плата составит 19273,50 рублей. Увеличение ППП за счет переноса 1 штатной единицы из общепроизводственного персонала.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 908,02 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2084,33 тыс. рублей. Рост к уровню 2014 года составил 112,4%.

Количество электроэнергии принято согласно техническому заключению в объеме 495,85 тыс.кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 624,48 тыс. руб. (снижение к уровню 2014 года на 47,4%), в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 276,21 тыс. руб. по предложению организации;

- затраты на ремонт приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,049 в сумме 348,27 тыс. рублей. Учтены следующие расходы: материалы для текущего ремонта на сумму 138,47 тыс. руб. и услуги сторонних организаций на сумму 209,80 тыс. рублей.

7. Общепроизводственных (цеховых) расходы приняты в сумме 272,74 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 101,5%. Учтены прочие расходы:

тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хоз-ва (ООО Газпром трансгаз Казань)

66,36

Периодическая проверка приборов (ФБУ «ЦСИ Татарстан»)	14,64
Поверка и очистка вент.каналов и дымоходов (ООИ «АРМАНД»)	91,56
Надзор за тех.состоянием дымовой трубы (ООО «СИЦ Экспертиза»)	24,22
Техническое обслуживание узлов учета газа (ПК «Энергоресурс»)	67,42
Обучение производственного персонала (Региональный учебный центр по подготовке кадров)	8,54
Итого	272,74

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 811,18 тыс. руб. к уровню 2014 года рост составил 112,4% в том числе:

- ФОТ АУП (2 шт.ед.) учтен в сумме 334,62 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 101,06 тыс. руб.;
- средства на страхование 42,50 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы учтена на сумму 1,23 тыс. руб. по факту 2013 года;
- земельный налог учтен в сумме 285,09 тыс. руб.;
- налог на имущество принят в сумме 5,45 тыс. руб. (2,2% от остаточной стоимости имущества котельной).
- прочие расходы учтены по предложению организации в сумме 41,23 тыс. руб.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 22412,36 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям ФГБОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 989,09 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1078,01 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления филиала **«Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-129/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления филиала **«Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт»** при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ

Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

Филиал «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт» расположено по адресу: г. Казань, ул. Южно-Промышленная, д. 3.

Руководитель организации – директор филиала Хафизов Рустем Шарифович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 42,7%.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 2856,0 м, в том числе:

сети отопления – 2689,7 м;

сети ГВС – 166,3 м.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 11277,0 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 325,0 Гкал (2,9%);

- потери 0 Гкал;

- полезный отпуск 10952,0 Гкал (97,1%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 5693,0 Гкал (52,0%);

- населению 3726,0 Гкал (34,0%);

- бюджетным потребителям 215,0 Гкал (2,0%);

- прочим потребителям 1318,0 Гкал (12,0%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРПТ на 2015г.	Откло нение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	8420,0	11400,0	11400,0	11277,0	98,9
2	собственные нужды котельных (Гкал)	325,0	448,0	448,0	325,0	72,5
3	Потери (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	8095,0	10952,0	10952,0	10952,0	100,0
4.1	собственное потребление	3564,0	5693,0	5693,0	5693,0	100,0
4.2	население	3379,0	3726,0	3726,0	3726,0	100,0
4.3	бюджетные потребители	200,0	215,0	215,0	215,0	100,0
4.4	прочие потребители	952,0	1318,0	1318,0	1318,0	100,0

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в

отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 1274,68 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 26,1%, в том числе на собственное потребление на 43,4% и превышения затрат к плану 2013 года по статьям:

- «ФОТ ППП» и «отчисления на соц. нужды» на 171,49 тыс. руб.;
- «амортизационные отчисления» на сумму 46,23 тыс. руб.;
- «ремонт» на сумму 46,23 тыс. руб.;
- «прочие расходы» в общепроизводственных на сумму 708,71 тыс.

рублей.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	13407,58	1192,93	100,0	1259,28	105,6

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

Значения по статьям затрат филиала «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	11400,00	6024,78	5375,22	11400,00	6024,78	5375,22	11277,00	98,92	5960,25	5316,75
3	Собственные нужды котельных	Гкал	448,00	236,78	211,22	448,00	236,78	211,22	325,00	72,54	172,25	152,75
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	10952,00	5788,00	5164,00	10952,00	5788,00	5164,00	10952,00	100,00	5788,00	5164,00
6.1	Горячая вода	Гкал	10952,00	5788,00	5164,00	10952,00	5788,00	5164,00	10952,00	100,00	5788,00	5164,00
6.1.1	собственное потребление	Гкал	5693,00	2 900,00	2 793,00	5693,00	2 900,00	2 793,00	5693,00	100,00	2900,00	2793,00
6.1.2	население	Гкал	3726,00	2 100,00	1 626,00	3726,00	2 100,00	1 626,00	3726,00	100,00	2100,00	1626,00
6.1.3	бюджетные потребители	Гкал	215,00	120,00	95,00	215,00	120,00	95,00	215,00	100,00	120,00	95,00
6.1.4	прочие потребители	Гкал	1318,00	668,00	650,00	1318,00	668,00	650,00	1318,00	100,00	668,00	650,00
7	Топливо на технологические цели, том числе:	тыс.руб.	6975,75	3697,15	3278,60	7242,96	3754,07	3488,90	7261,73	104,10	3717,67	3544,06
7.1	Газ природный	тыс.руб.	6975,75	3697,15	3278,60	7242,96	3754,07	3488,90	7261,73	104,10	3717,67	3544,06
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1556,74	825,07	731,67	1556,74	825,07	731,67	1556,74	100,00	825,07	731,67
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4 481,02	4 480,98	4652,65	4 550,00	4 768,40	4664,70	104,10	4 505,87	4 843,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	121,27	63,38	57,90	125,04	64,80	60,24	126,75	104,52	64,69	62,06
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	47,78	24,83	22,95	47,93	24,80	23,13	49,41	103,41	24,83	24,57
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,40	1,80	1,60	3,40	1,80	1,60	3,40	100,00	1,80	1,60
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,05	13,79	14,34	14,10	13,78	14,46	14,53	103,41	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	34,29	18,17	16,12	36,96	19,22	17,74	35,97	104,90	19,06	16,91
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	39,21	20,38	18,83	40,14	20,77	19,37	41,38	105,52	20,80	20,58
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	3,40	1,80	1,60	3,40	1,80	1,60	3,40	100,00	1,80	1,60
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,53	11,32	11,77	11,81	11,54	12,11	12,17	211,74	11,54	12,88
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1862,13	931,06	931,07	1956,80	955,00	1001,80	1986,89	106,70	993,45	993,45
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	562,36	281,18	281,18	590,95	288,41	302,54	600,04	106,70	300,02	300,02
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	865,22	458,57	406,65	908,27	468,00	440,27	935,24	108,09	495,68	439,56

11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	369,91	196,05	173,86	377,00	200,00	177,00	377,00	101,92	199,81	177,19
	Тариф		2,34	2,34	2,34	2,41	2,34	2,49	2,48	106,06	2,48	2,48
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	885,57	464,85	420,72	1061,09	619,80	441,29	1071,74	121,02	561,74	510,00
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	734,92	367,46	367,46	799,00	400,00	399,00	799,00	108,72	399,50	399,50
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	150,65	97,39	53,26	262,09	219,80	42,29	272,74	181,04	162,24	110,50
13	Содержание сетей	тыс.руб.	227,76	0,00	227,76	227,76	113,88	113,88	228,80	100,46	113,88	114,92
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	288,38	144,19	144,19	374,43	172,50	201,93	293,44	101,75	146,72	146,72
16.1	Прочие расходы	тыс.руб.	288,38	144,19	144,19	374,43	172,50	201,93	293,44	101,75	146,72	146,72
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	824,41	412,21	412,20	920,28	468,23	452,06	809,27	98,16	432,63	376,63
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	289,87	144,94	144,93	333,99	163,00	170,99	309,29	106,70	154,65	154,65
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	87,54	43,77	43,77	100,86	49,23	51,64	93,41	106,70	46,70	46,70
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в т.ч.:	тыс.руб.	277,00	138,50	138,50	312,00	156,00	156,00	312,00	112,64	184,00	128,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	47,00	23,50	23,50	56,00	28,00	28,00	56,00	119,15	56,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	230,00	115,00	115,00	256,00	128,00	128,00	256,00	111,30	128,00	128,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	170,00	85,00	85,00	173,43	100,00	73,43	94,57	55,63	47,28	47,28
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	12612,86	6452,59	6160,27	13407,58	6904,68	6502,90	13313,90	105,56	6904,68	6409,21
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	12612,86	6452,59	6160,27	13407,58	6904,68	6502,90	13313,90	105,56	6904,68	6409,21
24	Тариф	руб./Гкал	1151,65	1114,82	1192,93	1224,21	1192,93	1259,28	1215,66	105,56	1192,93	1241,13

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7261,73 тыс. рублей, рост 104,1% к уровню 2014 года.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 1556,74 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в размере 4664,70 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 126,75 тыс. руб., рост 104,5% по данной статье к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 49,41 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 3,40 тыс.м³. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал»;

- вспомогательные материалы приняты в сумме 35,97 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора 1,049;

- расходы на услуги водоотведения составили 41,38 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6%. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 3,40 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 1986,89 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 9 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 18397,10 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 600,04 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 935,24 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост составил 108,9%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 377,00 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории высокого напряжения (ВН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1071,74 тыс. руб., к уровню 2014 года рост составил 120,8%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 799,00 тыс. руб., увеличение к уровню 2014 года на 108,7% за счет ввода основных средств (насос консольно-моноблочный NB40-200/2 – 2 шт., стоимость 1 насоса 72,203 тыс. руб., годовая сумма амортизации 23,42 тыс.руб. по каждому)

- затраты на ремонт приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,049 в сумме 272,74 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- материалы на текущий ремонт (паронит, фланец, отводы) в сумме 167,84 тыс. руб.;

- услуги сторонних организации на сумму 104,90 тыс. руб. (очистка экранных, кипятильных, водоопускных, водоперепускных труб и внутренних поверхностей нагрева 2-х котлов ДЕВ-6,5 от солей накипи).

7. Содержание сетей (МУП «ПО «Казэнерго») учтено в сумме 228,80 тыс. руб. (годовая присоединённая нагрузка 1,21 Гкал/час/мес.).

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 293,44 тыс. руб., с ростом 101,8% к 2014 году, учтены следующие прочие расходы:

Техническое обслуживание газового хоз-ва (ООО Газпром трансгаз Казань)	52,45
Техническое обслуживание узла учета холодной воды (ООО НПФ «АКС»)	24,55
Поверка, калибровка и ремонт средств измерений (ФБУ «ЦСМ Татарстан»)	18,36
Поверка и очистка вент.каналов и дымоходов (ООИ «Арманд»)	62,94
Проверка прибора узла учета тепловой энергии (ООО НПФ «АКС»)	51,22
Техническое обслуживание комплексной системы водоподготовки (ООО «Казсервис»)	31,47
Режимно-наладочные испытания 2-х котлов (ООО «Спецстройсервис»)	52,45
Итого	293,44

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 809,27 тыс. руб., со снижением к 2014 году на 1,8%, в том числе:

- ФОТ АУП (начальник котельной) учтен в сумме 309,29 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 93,41 тыс. руб.;

- земельный налог в сумме 56,00 тыс. руб.;

- налог на имущество 256,00 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 94,57 тыс. рублей.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 13313,90 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО ХК «Татнефтепродукт» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1192,93 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1241,13 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1407,66 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1464,53 руб./Гкал.

На основании заявления **ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014 № 159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-79/тэ, определено применение метода экономически

обоснованных расходов в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» расположено по адресу Республика Татарстан, г.Казань, ул.Толстого, д. 39.

Руководитель организации – генеральный директор Маруденко Сергей Павлович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная. Котельная, тепловые сети и весь имущественный комплекс ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» эксплуатируется по договору аренды с ООО «Фирма «Монтажстрой» от 01 декабря 2011г. №7а/11. Согласно указанному договору срок аренды имущества составляет 11 месяцев с условием пролонгации на тот же срок.

Протяженность тепловых сетей составляет 870 м. в двухтрубном исчислении.

Загруженность котельной 25,0 %.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог ноз)	2015г. (при нято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	7118,07	6965,08	6965,08	6965,08	100
2	собственные нужды котельной	30,00	30,00	30,0	30,0	100
3	Потери	300,00	300,00	300,00	300,00	100
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	6788,07	6635,08	6635,08	6635,08	100
4.1	собственное потребление	0	0	0	0	100
4.2	населению	3625,18	4105,00	4105,00	4105,00	100
4.3	бюджетным потребителям	115,77	119,00	119,00	119,00	100
4.4	прочим потребителям	2717,12	2411,08	2411,08	2411,08	100

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 6965,08 Гкал, в т.ч.:

- собственные нужды котельной – 30 Гкал (0,4%);

- потери тепловой энергии – 300 Гкал (4,3%);

- полезный отпуск – 6635,08 Гкал - принят по предложению организации на уровне объема регулируемого периода 2014 года, в т.ч.:

- населению – 4105,00 Гкал (62%);

- бюджетным потребителям – 119,00 Гкал (2%) – Управление образования Вахитовского района г.Казани;

- прочим потребителям – 2411,08 Гкал (36%).

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организация отражает нулевой финансовый результат. Увеличение необходимой валовой выручки по сравнению с утвержденным планом на 2013 год составило 145 тыс.руб. (2,3%) в связи с

увеличением полезного отпуска тепловой энергии на 152,99 Гкал (на 2,3%), в т.ч.:

ООО «Фирма «Монтажстрой» - увеличение на 306,04 Гкал (на 12,7%), в связи с производственной необходимостью;

потребление населением снижено на 479,82 Гкал (на 13,2%), управлением образования – на 3,23 Гкал (на 2,8%) по причине теплого зимнего периода второго полугодия 2013 года.

Согласно представленным данным расходы организации превысили плановые затраты 2013 года на 145,73 тыс.руб., в т.ч. на ремонт – на 235,4 тыс.руб., вместе с тем экономия топлива составила 320,18 тыс.руб.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 7720,70 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1107,44 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1229,27 руб./Гкал (без НДС) с ростом 111,0% к I полугодью 2015 года.

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

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат на тепловую энергию ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО "ЭПЗ ВКНИИВОЛТ", г. Казань	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	2015 к 2014 (сред.год.), %	I пг.	II пг.
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	Да	да		да	да
2	Выработано Т.Э. (в горячей воде)	Гкал	6 965,08	3 984,64	2 980,44	6 965,08	3 766,20	3 198,88	6 965,08	100,0	3 753,54	3 211,54
3	Собственные нужды котельной	Гкал	30,00	17,32	12,68	30,00	17,32	12,68	30,00	100,0	16,17	13,83
4	Потери в сети	Гкал	300,00	173,18	126,82	300,00	173,18	126,82	300,00	100,0	161,67	138,33
5	Полезный отпуск теплоэнергии населению	Гкал	6 635,08	3 794,14	2 840,94	6 635,08	3 575,70	3 059,38	6 635,08	100,0	3 575,70	3 059,38
		Гкал	4 105,00	2 335,73	1 769,27	4 105,00	2 110,59	1 994,41	4 105,00	100,0	2 110,59	1 994,41
	бюджетным потребителям	Гкал	119,00	69,78	49,22	119,00	69,78	49,22	119,00	100,0	69,78	49,22
	прочим потребителям	Гкал	2 411,08	1 388,63	1 022,45	2 411,08	1 395,33	1 015,75	2 411,08	100,0	1 395,33	1 015,75
6	Топливо на тех. цели (газ), в т.ч.:	тыс.руб.	3 135,15	1 792,78	1 342,38	3 267,39	1 850,32	1 417,07	3 266,23	104,2	1 701,36	1 564,87
6.1	Объем газа	тыс.м³	699,00	399,71	299,29	699,93	412,54	287,39	699,93	100,1	377,20	322,73
6.2	Цена газа (5 гр.)	руб./тыс.м³	4 485,20	4 485,20	4 485,20	4 668,17	4 485,20	4 930,81	4 666,51	104,0	4 510,53	4 848,82
	удельный расход	м³/Гкал	105,35	105,35	105,35	105,49	115,37	93,94	105,49	100,1	105,49	105,49
7	Сырье, осн. материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	57,94	32,57	25,36	182,59	25,36	157,22	110,24	190,3	56,39	53,85
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	15,66	8,80	6,85	65,69	6,85	58,83	66,05	421,8	33,79	32,26
7.1.1	Объем воды	тыс.м³	1,12	0,64	0,48	4,55	0,48	4,07	4,55	406,3	2,45	2,10
7.1.2	Тариф (МУП "Водоканал")	руб./м³	13,98	13,76	14,28	14,44	14,28	14,46	14,52	103,8	13,78	15,38
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	42,28	23,77	18,51	116,90	18,51	98,39	44,19	104,5	22,60	21,58
7.3.1	Объем стоков	тыс.м³	1,12	0,64	0,48	4,10	0,48	3,62	1,12	100,0	0,60	0,52
7.3.2	Тариф (МУП "Водоканал"+ "ООО ЭПЗ ВКНИИВОЛТ")	руб./м³	37,75	37,14	38,56	28,51	38,56	27,18	39,45	104,5	37,45	41,79
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	776,00	443,74	332,26	834,62	443,74	390,88	834,62	107,6	449,78	384,84
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	234,35	134,01	100,34	252,05	134,01	118,04	252,06	107,6	135,83	116,22
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	599,35	342,73	256,62	642,02	256,62	385,41	652,71	108,9	351,75	300,96
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	141,40	80,86	60,54	141,40	60,54	80,86	141,40	100,0	76,20	65,20
10.2	Тариф на электроэнергию (CH2)	руб./кВтч	4,24	4,24	4,24	4,54	4,24	4,77	4,62	108,9	4,62	4,62
11	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	444,44	134,56	309,88	350,00	0,0	175,00	175,00
12	Аренда котельной	тыс.руб.	614,06	351,14	262,92	614,06	351,14	262,92	614,06	100,0	330,92	283,14
№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	2015 к 2014 (сред.год.), %	I пг.	II пг.
13	Общепроизв. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	662,70	300,00	362,70	723,21	394,79	328,43	707,18	106,7	384,02	323,17
13.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	119,26	68,20	51,06	139,74	68,20	71,54	134,33	112,6	75,31	59,02
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	36,02	20,60	15,42	42,20	20,60	21,61	40,57	112,6	22,74	17,82
13.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	12,42	7,10	5,32	13,09	5,32	7,77	13,03	104,9	7,02	6,01
13.4	Прочие расходы	тыс.руб.	495,00	204,10	290,90	528,18	300,67	227,51	519,26	104,9	278,94	240,31
14	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	425,20	243,14	182,06	466,40	222,38	244,01	433,36	101,9	233,54	199,82

14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	211,67	121,04	90,63	248,01	121,04	126,97	225,85	106,7	121,71	104,14
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	72,40	41,40	31,00	74,90	36,55	38,35	68,21	94,2	36,76	31,45
14.3	Электроэнергия	тыс.руб.	2,37	1,36	1,02	2,47	1,23	1,24	2,58	108,9	1,39	1,19
14.4	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	4,00	2,29	1,71	4,00	2,00	2,00	4,00	100,0	2,16	1,84
14.5	Непроиз. расходы (налоги), в т.ч.:	тыс.руб.	53,80	30,76	23,04	53,80	26,90	26,90	47,80	88,8	25,76	22,04
	транспортный налог	тыс.руб.	4,80	2,74	2,06	4,80	2,40	2,40	4,30	89,6	2,32	1,98
	земельный налог	тыс.руб.	49,00	28,02	20,98	49,00	24,50	24,50	43,50	88,8	23,44	20,06
14.6	Прочие расходы	тыс.руб.	80,95	46,29	34,66	83,22	34,66	48,56	84,92	104,9	45,76	39,15
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	6 504,75	3 640,11	2 864,64	7 426,78	3 812,92	3 613,86	7220,46	111,0	3 818,61	3 401,85
16	Расходы на содержание тепловых сетей МУП "ПО "Казэнерго"	тыс.руб.	281,52	0,00	281,52	293,92	146,96	146,96	283,83	100,8	141,27	142,56
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
18	НВВ	тыс.руб.	6 786,27	3 640,11	3 146,16	7 720,70	3 959,88	3 760,82	7 504,29	110,6	3 959,88	3 544,41
19	Тариф	руб./Гкал	1 022,79	959,40	1 107,44	1 163,62	1 107,44	1 229,27	1 131,00	110,6	1 107,44	1 158,54
20	Рост к предыдущему периоду рег.	%	107,8%	100,0%	115,4%	113,8%	100,0%	111,0%	110,7%		100,0%	104,6%
21	Тариф (с учетом НДС)	руб./Гкал		1 132,09	1 306,78		1 306,78	1 450,54			1 306,78	1 367,08

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3266,23 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 104,2%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 699,93 тыс.м3. Цена газа для 5 группы потребления на 2015г. принята в размере 4666,51 руб./тыс.м3 (без НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 178,02 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 г. – 190,3%, в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 66,05 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации на основе факта 2013 года в размере 4,55 тыс.м3 с ростом к уровню 2014г. в 4 раза. Тариф на воду МУП «Водоканал» учтен с индексацией 111,6% с 1 июля 2015 года;

- водоотведение принято в сумме 44,19 тыс. руб. исходя из объема стоков 1,12 тыс.м3 и роста тарифа на 11,6% с 01.07.2015 года. Тариф на водоотведение включает две составляющие: тариф ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» на транспортировку стоков (от 06.12.2013 №10-56/кс - 25,91 руб./ м3 на I полугодие 2015г.) и тариф МУП «Водоканал» на водоотведение (от 18.12.2013 №10-60/кс - 11,54 руб./ м3 (без НДС) на I полугодие 2015г.)

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 834,62 тыс.руб. по предложению организации. Рост к уровню 2014 г. – 107,6%.

К расчету принята численность в количестве 6 человек, среднемесячная заработная плата – 11 592,0 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 252,06 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 652,71 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 108,9%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 141,4 тыс. кВтч. Одноставочный тариф (СН2) с учетом индексации 108,9% составил 4,62 руб./ кВт.ч (без НДС).

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 350 тыс.руб.

Справочно: при тарифном регулировании на 2014 год организация не заявляла расходы на ремонт основных средств.

Согласно утвержденному плану мероприятий, на 2015 год организация планирует ремонт 3 котлов, оборудования, ремонт и утепление тепловых сетей.

7. Арендная плата за пользование котельной - 614,06 тыс. руб. по предложению организации, в соответствии с договором аренды ООО «Фирма «Монтажстрой» от 01.12.2011г. №7а/11, на уровне 2014 года.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 707,18 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 г. – 106,7%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 134,33 тыс.руб. , на уровне факта 2013 с индексацией. Рост к уровню 2014г. – 112,6%.

Численность цехового персонала - 1 чел., среднемесячная заработная плата 11 194,0 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 40,57 тыс.руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 13,03 тыс.руб., на уровне 2014г. с индексацией;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 519,26 тыс.руб. на уровне 2014г. с индексацией, согласно представленным документам, в т.ч.:

Наименование мероприятия	Сумма (тыс.руб.)
Техническое обслуживание газового оборудования	84,00
Техническое обслуживание автоматики	120,00
Поверка средств измерений	10,00
Обучение персонала	40,00
Обязательное страхование опасного объекта	35,00
Проверка дымоходов	17,00
Режимно-наладочные испытания 6 котлов	100,00
ГСМ	113,26
ИТОГО	519,26

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 433,36 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 225,85 тыс. руб. с индексацией к утвержденному уровню 2014г. (1чел., среднемесячная заработная плата - 18821,0 руб.);

- отчисления на соц.нужды приняты в сумме 68,21 тыс. руб. (30,2%);

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 2,58 тыс.руб. на уровне утвержденных затрат 2014 г. с учетом индексации;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 4 тыс.руб.;

- налоги – 47,80 тыс. руб., на уровне факта 2013 года, в т.ч.: транспортный налог – 4,3 тыс. руб. и земельный налог – 43,50 тыс.руб. Снижение к уровню 2014г. – на 11,2%;

- прочие расходы приняты в сумме 84,92 тыс. руб., на уровне утвержденных затрат 2014 г. с учетом индексации (услуги связи, канцелярские расходы).

В соответствии с учетной политикой предприятия общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

10. Расходы на содержание тепловых сетей МУП «ПО «Казэнерго» приняты в сумме 283,83 тыс.руб. с учетом присоединенной нагрузки 1,501 Гкал/час. Рост к уровню 2014 г. – 100,8%.

11. Валовая прибыль организацией не заявлена.

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 7504,29 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» потребителям на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1107,44 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1158,54 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,6% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения (с учетом НДС):

с 1 января 2015 года – 1306,78 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1367,08 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,6% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления **Федерального казённого предприятия «Казанский государственный казенный пороховой завод»** (далее - ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-146/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена.

ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод», расположено по адресу РТ, г. Казань, ул. 1 Мая, д.14, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – генеральный директор Гиниятов Халил Зиннурович.

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 66127,84 Гкал,
- собственные нужды котельных - 2040,19 Гкал – 3,1%
- потери теплоэнергии – 3027,70 Гкал (4,6%) по заключению технического аудита;
- полезный отпуск – 61060,00 Гкал (92,3%) – по заключению технического аудита;

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 45999,00 Гкал (75,3%);
- прочие потребители – 12035,00 Гкал (19,7%);
- бюджетные потребители – 3026,00 Гкал (5,0%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Факт 2013 г. (Гкал)	Утверждено на 2014 г. (Гкал)	Проект организации на 2015 г. (Гкал)	Принято ГКРТТ 2015г. (Гкал)	Отклонение к 2014 г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	67441,50	65670,25	67668,00	66127,84	100,7
2	собственные нужды котельных (Гкал)	2158,10	2040,24	2040,19	2040,19	100,0
3	Потери (Гкал)	10915,40	8975,00	10972,75	3027,70	33,7
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	54368,00	54655,01	54654,85	61060,00	111,7
4.1	собственное потребление	41527,00	39594,01	39593,85	45999,00	116,2
4.2	население	0	0	0	0	0
4.3	бюджетные потребители	2946,00	3026,00	3026,00	3026,00	100,0
4.4	прочие потребители	9895,00	12035,00	12035,00	12025,00	100,0

Источником теплоснабжения являются 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей согласно представленным техническим характеристикам составляет 20,099 м в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельной - 48,2%.

По итогам работы за 2013 г. от реализации тепловой энергии потребителям по данным отчётной калькуляции организацией отражен убыток в сумме 3827,93 тыс. руб., что связано с увеличением расходов на производство тепловой энергии на 16626,58 тыс. руб. от утверждённых по следующим статьям:

- топливо на технологические цели – на 5044,02 тыс. руб. (необходимо отметить, что расход газа на тепловую энергию, вырабатываемую котельной, рассчитывается организацией по удельному расходу топлива при отсутствии в котельной прибора учёта);
- основная и дополнительная плата производственных рабочих и отчисления на социальные нужды – на 2084,80 тыс. руб.,
- расходы на электроэнергию – на 3088,36 тыс. руб.,
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы – на 6338,36 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год в ценах 2014 года составила 75918,98 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января 2015 года 1102,11 руб./Гкал (без учета НДС) 100,0% к 31.12.2014 г.;

- с 1 июля 2015 года 1764,82 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 135,8% к 01.01.2014г.

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

Годовой объем полезного отпуска тепловой энергии для расчета тарифов распределялся по полугодиям 2015 года.

Значения по статьям затрат ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период			Период регулирования			Откл. к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Откл.к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	65670,25	39417,92	26252,33	67668,00	38368,00	29300,00	103,0	66127,89	100,7	37558,65	28569,24
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2040,24	1 198,37	841,87	2040,19	1 156,79	883,40	100,0	2040,19	100,0	1217,99	822,20
5	Потери	Гкал	8975,00	5384,83	3590,17	10972,96	6221,71	4751,25	122,3	3027,70	33,7	1716,72	1310,98
5.1	Горячая вода	Гкал	8975,00	5 384,83	3 590,17	10972,96	6 221,71	4751,25	122,3	3027,70	33,7	1716,72	1310,98
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	54655,01	32834,72	21820,29	54654,85	30989,50	23665,35	100,0	61060,00	111,7	34623,94	26436,06
6.1	Горячая вода	Гкал	54655,01	32834,72	21820,29	54654,85	30989,50	23665,35	100,0	61060,00	111,7	34623,94	26436,06
	Собственное потребление		39594,01	24311,72	15282,29	39593,85	22466,50	17127,35	100,0	45999,00	116,2	26100,94	19898,06
	Бюджетные потребители		3026,00	1526,00	1500,00	3026,00	1526,00	1500,00	100,0	3026,00	100,0	1526,00	1500,00
	Прочие		12035,00	6997,00	5038,00	12035,00	6997,00	5038,00	100,0	12035,00	100,0	6997,00	5038,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	43137,69	25882,61	17255,08	45086,35	25043,64	20042,72	104,5	43948,40	101,9	24267,95	19680,45
7.1	Газ природный	тыс.руб.	43137,69	25882,61	17255,08	45086,35	25043,64	20042,72	104,5	43948,40	101,9	24267,95	19680,45
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	9626,80	5776,08	3850,72	9856,81	5588,85	4267,96	102,4	9623,70	100,0	5 485,51	4 138,19
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4481,00	4481,00	4481,00	4574,13	4481,00	4696,09	102,1	4566,68	101,9	4 424,01	4 755,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	440,36	256,55	183,81	411,25	232,43	178,82	93,4	417,96	94,9	255,40	162,56
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	280,30	170,73	109,56	262,42	159,46	102,96	93,6	264,78	94,5	156,95	107,83
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	20,02	12,20	7,83	18,40	11,39	7,01	91,9	18,40	91,9	11,39	7,01
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,00	14,00	13,95	14,26	14,00	14,69	101,9	14,39	102,8	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	44,64	28,13	16,51	47,61	23,20	24,41	106,7	48,68	109,1	48,68	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	115,43	57,69	57,74	101,21	49,76	51,44	87,7	104,49	90,5	49,76	54,73
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	10,21	5,10	5,11	8,74	4,40	4,34	85,6	8,74	85,6	4,40	4,34
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,31	11,31	11,31	11,59	11,31	11,86	102,4	23,93	211,6	11,31	12,62
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2156,34	851,23	1305,11	3248,00	300,00	2948,00	150,6	2624,08	121,7	1 457,20	1 166,88
	Численность	чел.	14	14	14	14	14	14	100,0	14	100,0	14	14

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	666,31	263,03	403,28	1006,23	92,94	913,29	151,0	810,84	121,7	450,28	360,57
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5314,65	3188,79	2125,86	5399,84	1408,00	3991,84	101,6	7319,42	137,7	4 172,07	3 147,35
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2729,00	1635,28	1093,72	3086,46	1882,74	1203,72	113,1	2777,37	101,8	1 583,10	1 194,27
	Тариф		1,95	1,95	1,94	1,75	0,75	3,32		2,64	135,6	2,64	2,64
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	тыс.руб.	4173,28	1398,01	2775,27	4073,23	1382,37	2690,86	97,6	7661,30	183,6	4990,68	2670,62
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	3151,16	1114,58	2036,58	2943,35	1382,37	1560,98	93,4	2943,35	93,4	1 471,68	1 471,68
12.2	Затраты на ремонт , в т.ч.	тыс.руб.	1022,12	283,43	738,69	1129,88	0,00	1129,88	110,5	4717,95	461,6	3 519,01	1 198,94
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	8016,45	4024,74	3991,71	0,0	1765,00	0,0	962,23	802,78
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	2453,76	1086,49	1367,27	0,0	1226,55	0,0	613,27	613,27
	Численность		0,00	0,00	0,00	11	11	11		5		5	5
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	760,17	336,59	423,58	0,0	379,00	0,0	189,50	189,50
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	40,07	19,19	20,88	0,0	42,39	0,0	42,39	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	63,93	31,20	32,73	0,0	67,06	0,0	67,06	
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4698,52	2551,27	2147,25	0,0	50,00	0,0	50,00	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	8677,63	1669,78	7007,85	0,0	360,38	0,0	180,19	180,19
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	2608,88	980,30	1628,58	0,0	0,00	0,0		
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	808,23	303,70	504,54	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	362,06	175,50	186,56	0,0	0,00	0,0		
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,29	0,70	0,59	0,0	0,00	0,0		

17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4,60	2,30	2,30	0,0	0,00	0,0		
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4892,57	207,29	4685,29	0,0	360,38	0,0	180,19	180,19
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4,76	2,38	2,38	0,0	0,00	0,0		
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4478,00	0,00	4478,00	0,0	0,00	0,0		
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	406,42	203,21	203,21	0,0	360,38	0,0	180,19	180,19
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	3,39	1,70	1,70	0,0	0,00	0,0		
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	55888,63	31840,22	24048,41	75918,98	34153,90	41765,08	135,8	64907,39	116,1	36736,00	28171,39
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	55888,63	31840,22	24048,41	75918,98	34153,90	41765,08	135,8	64907,39	116,1	36736,00	28171,39
24	Тариф	руб./Гкал	1022,57	969,71	1102,11	1389,06	1102,11	1764,82	135,8	1063,01	104,0	1061,00	1065,64

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 43948,40 тыс. руб.

Объем природного газа принят расчётный – 9623,70 тыс.м³ по заключению технического аудита.

Цена газа с учётом с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовым услугам принята на уровне 4557,73 руб./тыс. м³ (без учета НДС) для 3 группы потребления с учётом индексации 107,5% с 1 июля 2015 года.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 417,96 тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 264,78 тыс. руб., Объем принят по предложению организации – 18,40 тыс. м³, цена МУП «Водоканал» с индексацией с 01.07.2015;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 48,68 тыс. руб. – расход по предложению организации, цена – по счёту-фактуре с учетом индекса-дефлятора 104,9%;

- водоотведение принято в сумме 104,9 тыс. руб. Объем принят по предложению организации, цена на водоотведение для МУП «Водоканал» с учётом индексации с 01.07.2015.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2624,08 тыс. руб., рост к уровню 2014 года - 121,7% .

Численность – 14 человек принята на уровне 2014 года, среднемесячная заработная плата принята с учётом факта 2013 года и составила 15619,55 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в сумме 810,84 тыс. руб. – 30,9% от фонда оплаты труда (с учетом уведомления о страховых взносах на обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний).

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 7319,42 тыс. руб.

Электрическая энергия учтена в количестве 2777,37 тыс. кВт*ч по заключению технического аудита и цене для уровня напряжения ВН, согласно данным отчётной калькуляции за 1 полугодие 2014 года с учётом индексации 108,9%;

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 7661,30 тыс. руб. в том числе:

- амортизация производственного оборудования - 2943,35 тыс. руб. на основании справки об основных фондах, представленной организацией.

- затраты на ремонт приняты в сумме 4717,95 тыс. руб. по предложению организации на основании графика ремонтных работ на 2015 год с учётом дополнительных материалов, представленных после согласительного совещания (письмо организации исх. от 07.11.2014 № 2819/17). При расчёте учтены амортизационные отчисления 2015 года, также направленные на восстановление основных фондов.

Справочно: численность ремонтного персонала принята в соответствии с представленными документами (график планово-предупредительного ремонта оборудования на 2015 год) – 6 единиц.

В целях модернизации и реконструкции основных средств организации рекомендуется использовать накопленные амортизационные отчисления, учтенные в тарифах 2012, 2013 и 2014 г.г. в сумме 7 703,31 тыс. руб. (с учётом использованных амортизационных отчислений на основании справки об использовании амортизационных отчислений за 2012-2014 гг.).

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1765,00 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда общепроизводственного персонала в сумме 1226,55 тыс. руб. Численность – 5 человек, среднемесячная заработная плата – 20442,46 тыс. руб.

- расходы на водоснабжение и водоотведение на цеховые нужды приняты в сумме 42,39 тыс. руб., объём воды и стоков – 1,60 тыс. м³ по предложению организации;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 67,06 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 50,00 тыс. руб. (расходы на автотранспорт).

Принимая во внимание, что оборудование в котельной (относящейся к регулируемому виду деятельности), работающее на мазуте, отсутствует, норматив расхода резервного топлива не утверждён, средства на покупку резервного топлива (мазута) в сумме 4548,22 тыс. руб. - не приняты.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 360,38 тыс. руб. – налог на имущество.

Валовая прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 64907,39 тыс. руб.

Рекомендации:

Согласно представленным данным котельная оснащена приборами учета электрической энергии – 2 шт., приборы учета газа, воды отсутствуют.

С целью эффективного использования энергетических ресурсов и в соответствии с п.4 ст.13 Федерального Закона РФ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 23.11.2009 № 261-ФЗ предприятию необходимо установить приборы учета воды в котельной.

Согласно перечню абонентов 11 потребителей оснащены приборами учета. В соответствии с п.1 ст.13 Федерального Закона РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предприятию необходимо провести контроль за установкой приборов учета тепловой энергии у потребителей с максимальным объемом потребления тепловой энергии более 0,2 Гкал/час.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год поставляемую потребителям ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»:

с 1 января 2015 года – 1061,00 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 96,3% к уровню тарифа, установленного на 2 полугодие 2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1065,64 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,4% к I полугодию 2015 года.

Выступили:

Заббарова Г.И. отметила, что организация не согласна с предлагаемым тарифом, т.к. Госкомитетом:

- не учтены полностью затраты на материалы по графику проведения текущего ремонта;

- в расчет не принята фактическая численность персонала.

Зарипов М.Р. предложил:

- организации представить в Госкомитет договор на проведение капитального ремонта котла;

- уполномоченному по делу численность персонала привести в соответствие нормативам численности.

Вопрос направить на доработку и внести на рассмотрение следующего заседания Правления Госкомитета.

28 октября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» с учетом высказанных предложений.

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

3. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 3 с учетом высказанных предложений.

4. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об

установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 107,5%;
- электрическая энергия – 108,9%;
- индекс потребительских цен – 106,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,9%.

На основании заявления **ОАО «Красноборские коммунальные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Госкомитет от 24.04.2014 № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-11/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Красноборские коммунальные сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 № 306), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Красноборские коммунальные сети» расположено по адресу: Агрызский муниципальный район, с. Красный Бор, ул. Восточная, д.14.

Руководитель организации – директор Новокрещенов Александр Алексеевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Источниками тепловой энергии являются 1 котельная и 1 топочная, находящиеся в собственности организации.

Загруженность котельных 46,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 898 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Наименование показателей	Утверждено ГКРТТ на 2013 г.	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г	Отклонение к 2014г.(%)
1	Выработано тепловой энергии	1837,61	1837,61	1815,96	1815,96	98,8%
2	Собственные нужды котельной	37,70	37,70	37,70	37,70	100%
3	Потери	68,60	68,60	68,60	68,60	100%
4	Полезный отпуск, в том числе:	1731,31	1731,31	1709,66	1709,66	98,7%

4.1	собственное потребление	120,00	120,00	120,00	120,00	100%
4.2	бюджетным потребителям	1445,60	1445,60	1423,95	1423,95	98,5%
4.3	прочим потребителям	165,71	165,71	165,71	165,71	100%

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1815,96 Гкал – по предложению организации;
- собственные нужды котельных – 37,70 Гкал (2%);
- потери тепловой энергии – 68,6 Гкал (4%),
- полезный отпуск – 1709,66 Гкал (94,1%), в том числе:
- собственное потребление – 120 Гкал (7%),
- отпуск бюджетным потребителям – 1423,95 Гкал (83%), по предложению организации – снижен на 21,65 Гкал на основании представленных договоров теплоснабжения с МБУ Подростковый клуб «Ровесник»;
- прочие потребители – 165,71 Гкал (10%).

Постановлением Госкомитета от 29.08.2013 № 5-16/тэ организации впервые был установлен тариф на тепловую энергию на 2013 год (зарегистрировано в Минюсте РТ 23.09.2013 № 2047).

Исходя из того, что организация отработала неполный финансовый год, проводить анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период будет не корректным.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу на 2015 год.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2015 год составила 2583,99 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1367,40 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1717,63 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 125,6% к I полугодю 2015 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Красноборские коммунальные сети», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере

теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ОАО «Красноборские коммунальные сети»:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	И-е полугодие	П-е полугодие	Год	И-е полугодие	П-е полугодие	Год	Отклонение к 2014г. (среднегодовые), %	И-е полугодие	П-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		да	да		да	да	Да		да	да
2	Выработано	Гкал	1837,61	1098,80	738,81	1815,96	1066,69	749,27	1815,96	98,82	1066,69	749,27
3	Собственные нужды котельных	Гкал	37,70	18,85	18,85	37,70	18,85	18,85	37,70	100,00	18,85	18,85
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	68,60	41,16	27,44	68,60	41,16	27,44	68,60	100,00	41,16	27,44
5.1	Горячая вода	Гкал	68,60	41,16	27,44	68,60	41,16	27,44	68,60	100,00	41,16	27,44
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1731,31	1038,79	692,52	1709,66	1006,68	702,98	1709,66	98,75	1006,68	702,98
6.1	Горячая вода	Гкал	1731,31	1038,79	692,52	1709,66	1006,68	702,98	1709,66	98,75	1006,68	702,98
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	120,00	72,00	48,00	120,00	72,00	48,00	120,00	100,00	72,00	48,00
6.1.3	бюджет	Гкал	1445,60	867,36	578,24	1423,95	835,25	588,70	1423,95	98,50	835,25	588,70
6.1.4	прочие	Гкал	165,71	99,43	66,28	165,71	99,43	66,28	165,71	100,00	99,43	66,28
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1150,90	690,54	460,36	1186,30	698,37	487,93	1203,75	104,59	701,21	502,54
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1150,90	690,54	460,36	1186,30	698,37	487,93	1203,75	104,59	701,21	502,54
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	254,80	152,88	101,92	254,80	152,88	101,92	254,80	100,00	152,88	101,92
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4516,86	4516,86	4516,86	4655,83	4568,12	4787,39	4724,28	104,59	4 586,68	4 930,68
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	21,24	12,78	8,46	21,66	12,81	8,85	17,30	81,44	9,72	7,58
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	11,64	6,99	4,66	11,87	7,02	4,85	10,66	91,57	5,99	4,67
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,73	0,44	0,29	0,73	0,44	0,29	0,64	87,40	0,38	0,26
8.1.2	Тариф	руб./м3	15,95	15,95	15,95	16,26	15,95	16,73	16,71	104,77	15,95	17,80
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	9,60	5,79	3,81	9,79	5,79	3,99	6,64	69,15	3,73	2,91
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,58	0,35	0,23	0,58	0,35	0,23	0,38	66,00	0,23	0,16
8.3.2	Тариф	руб./м3	16,55	16,55	16,55	16,87	16,55	17,36	17,34	104,77	16,55	18,47
9	Основная и доп. оплата труда производ рабочих	тыс.руб.	275,15	165,09	110,06	298,74	145,80	152,94	298,74	108,58	149,37	149,37
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	83,10	49,86	33,24	90,22	44,03	46,19	90,22	108,58	45,11	45,11
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	208,47	125,08	83,39	256,23	144,51	111,73	272,27	130,61	160,32	111,95

11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	46,06	27,64	18,42	58,28	33,74	24,54	58,28	126,53	34,32	23,96
11.20	тариф		4,53	4,53	4,53	4,40	4,28	4,55	4,67	103,22	4,67	4,67
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	239,13	143,48	95,65	358,96	180,93	178,03	239,92	100,33	130,13	109,79
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	222,97	133,78	89,19	342,46	171,23	171,23	222,97	100,00	113,18	109,79
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	16,16	9,70	6,46	16,50	9,70	6,80	16,95	104,90	16,95	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	55,64	23,29	32,35	120,54	53,80	66,74	57,91	104,09	36,14	21,77
16.3	Амортизация	тыс.руб.	9,18	5,51	3,67	46,53	23,26	23,27	9,18	100,00	9,18	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	6,20	3,55	2,65	6,33	3,55	2,78	6,50	104,90	6,50	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	40,26	14,23	26,03	41,53	14,23	27,30	42,23	104,90	20,46	21,77
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	264,24	140,79	123,45	251,34	96,28	155,06	230,25	87,14	144,53	85,72
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	102,20	51,10	51,10	104,70	51,10	53,60	109,05	106,70	54,52	54,52
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	30,86	15,43	15,43	31,62	15,43	16,19	32,93	106,70	16,47	16,47
17.3	Амортизация	тыс.руб.	48,79	29,27	19,52	15,54	7,77	7,77	15,54	31,85	15,54	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	7,50	4,50	3,00	7,50	0,00	7,50	7,50	100,00	7,50	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	52,67	27,16	25,51	51,54	0,00	51,54	50,50	95,88	50,50	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,00	2,00	2,00	4,00	0,00	4,00	2,96	74,00	2,96	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	2,00	1,00	1,00	2,80	0,00	2,80	2,80	140,00	2,80	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	46,67	24,16	22,51	44,74	0,00	44,74	44,74	95,87	44,74	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	22,22	13,33	8,89	36,90	20,26	16,64	14,73	66,29	0,00	14,73
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2297,86	1350,90	946,96	2583,99	1376,53	1207,46	2410,37	104,90	1376,54	1033,83
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	2297,86	1350,90	946,96	2583,99	1376,53	1207,46	2410,37	104,90	1376,54	1033,83
24	Тариф	руб./Гкал	1327,24	1300,46	1367,40	1511,41	1367,40	1717,63	1409,85	106,22	1367,40	1470,64

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 1203,75 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 104,6%.

Объем газа принят по предложению организации 254,8 тыс.м³. Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 и 6 группами потребления, с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 4724,28 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 17,30 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 10,66 тыс. руб. Объем воды принят в количестве 0,638 тыс.м³ согласно техническому заключению. Цена воды – по тарифам ОАО «Красноборские коммунальные сети» с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 6,64 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года – 69,15%. Объем стоков принят в количестве 0,38 тыс.м³ Цена - по тарифам ОАО «Красноборские коммунальные сети» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 298,74 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 108,6%.

Численность ППП принята на уровне 2014 года в количестве 4 единиц. Среднемесячная заработная плата составляет 8298,33 руб. (с учетом отопительного сезона 9 месяцев).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 90,22 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 272,27 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 130,61%.

Объем электрической энергии принят в количестве 58,28 тыс. кВтч. по предложению организации. Организация применяет тариф первой ценовой категории (уровень напряжения НН). Средняя цена 1 кВтч электроэнергии на 2015 год принята по факту 1 полугодия 2014 года с учетом индексации.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 222,97 тыс.руб. на уровне 2014г.

7. Расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 16,95 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 57,91 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 104,1% в том числе:

- амортизация основных средств цехового назначения (трактор МТЗ 82) принята в сумме 9,18 тыс.руб. на уровне 2014г.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 6,5 тыс.руб. на уровне 2014 года с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 42,23 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 104,9% в том числе:

 - тех.обслуживание газового хозяйства – 38,03 тыс.руб.;

- проверка дымоходов – 4,2 тыс.руб.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 230,25 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 109,05 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 106,7%;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 32,93 тыс. руб.;

- амортизация основных средств общехозяйственного назначения принята в сумме 15,54 тыс.руб., по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ приняты в сумме 7,5 тыс.руб. на уровне 2014г.;

- непроизводственные расходы приняты в сумме 50,50 тыс. руб. в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов в т.ч.:

- транспортный налог – 2,96 тыс. руб.,

- земельный налог – 2,8 тыс. руб.

- налог на имущество – 44,74 тыс.руб. в части имущества теплового хозяйства;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 14,73 тыс. руб. по предложению организации, в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов:

Наименование статей расходов	Принято, тыс. руб.
Консультационные услуги	0,97
Услуги связи	2,29
ГСМ	7,28
Содержание и ремонт оргтехники	2,1
Командировочные	2,1
всего:	14,73

В соответствии с учетной политикой организации общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. По данным организации (исходя их фактических затрат за 2013 год) доля общехозяйственных расходов по деятельности «теплоснабжение» составляет 21%.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 2410,37 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Красноборские коммунальные сети» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1367,40 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1470,64 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 107,5% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления **ООО «Команда строительного творчества - 2000»** (далее – ООО «КСТ - 2000») об установлении тарифов на тепловую

энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Госкомитета от 24.04.2014 №124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №20-12/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «КСТ - 2000» расположено по адресу Республика Татарстан, г.Азнакаево, ул. Радужная, дом 1.

Руководитель организации – директор ООО «КСТ - 2000» Зигангиров Борис Нафисович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

ООО «КСТ - 2000» обеспечивает тепловой энергией жилые дома по договору с ООО «Управляющая компания «Журавли». Тепловая энергия вырабатывается на 1 котельной, которая числится на балансе предприятия.

Загруженность котельной 49,3%.

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении составляет 440м., в том числе:

сети отопления - 220 м;

сети горячего водоснабжения - 220 м.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п.п.	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	2038,3	2039,0	2039,0	2039,0	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0	0	0	0	100,0
3	Потери (Гкал)	0	0	0	0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	2038,3	2039,0	2039,0	2039,0	100,0
4.2.1	Население	2038,3	2039,0	2039,0	2039,0	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 2 039 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной – 0 Гкал (0%)
- потери тепловой энергии – 0 Гкал (0 %),
- полезный отпуск – 2 039 Гкал (по предложению организации), в т.ч.:

- население – 2 039 Гкал (100%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация сработала безубыточно.

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

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, утвержденная в установленном порядке, а так же инвестиционная программа на 2015 год у организации не имеется.

Необходимая валовая выручка по представленному ООО «КСТ - 2000» на 2014 год составила 2796,42 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года – 1340,50 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2013;

- с 1 июля года – 1422,00 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 106,1% к 1 полугодью 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «КСТ - 2000», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ООО «КСТ - 2000» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	2039,00	862,98	2039,00	1176,00	863,00	2039,00	100,0	1176,00	863,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5.1	Горячая вода	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	2039,00	862,98	2039,00	1176,00	863,00	2039,00	100,0	1176,00	863,00
6.1	Горячая вода	Гкал	2039,00	862,98	2039,00	1176,00	863,00	2039,00	100,0	1176,00	863,00
	население	Гкал	2039,00	862,98	2039,00	1176,00	863,00	2039,00	100,0	1176,00	863,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1453,86	589,19	1482,14	864,70	617,45	1506,51	103,6	869,58	636,93
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1453,86	589,19	1482,14	864,70	617,45	1506,51	103,6	869,58	636,93
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	274,70	111,32	274,70	163,38	111,32	274,70	100,0	163,38	111,32
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5292,54	5292,54	5395,49	5292,54	5546,58	5484,20	103,6	5 322,43	5 721,61
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	3,27	1,42	3,55	2,09	1,46	3,51	107,4	1,92	1,59
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	3,27	1,42	3,55	2,09	1,46	3,51	107,4	1,92	1,59
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,10	0,04	0,10	0,06	0,04	0,10	100,0	0,06	0,04
8.1.2	Тариф	руб./м3	32,69	33,47	35,45	34,77	36,47	35,12	107,4	33,47	37,35
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	318,24	150,24	325,55	168,10	157,45	339,56	106,7	179,26	160,31
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	98,34	46,42	97,99	50,60	47,39	104,92	106,7	55,39	49,53
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	204,03	86,36	269,66	159,96	109,70	219,16	107,4	126,40	92,76
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	39,51	16,72	51,00	31,00	20,00	39,51	100,0	22,78	16,72
	Тариф	кВт.ч.	5,16	5,16	5,29	5,16	5,49	5,55	107,4	5,55	5,55
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	280,00	204,65	317,58	112,93	204,65	317,58	113,4	186,48	131,10
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	280,00	204,65	280,00	75,35	204,65	280,00	100,0	167,69	112,31
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	37,58	37,58	0,00	37,58	0,0	18,79	18,79

16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	297,08	78,54	299,94	218,06	81,88	314,46	105,9	153,80	160,66
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	120,00	60,00	122,94	60,00	62,94	128,04	106,7	64,02	64,02
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	37,08	18,54	37,00	18,06	18,94	39,56	106,7	19,78	19,78
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	140,00	0,00	140,00	140,00	0,00	146,86	104,9	70,00	76,86
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2654,81	1156,82	2796,42	1576,43	1219,99	2805,71	105,7	1572,83	1232,88
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	7,20	0,00	7,20	7,20	0,0	3,60	3,60
23	НВВ	тыс.руб.	2654,81	1156,82	2803,62	1576,43	1227,19	2812,91	106,0	1576,43	1236,48
24	Тариф	руб./Г кал	1302,02	1340,50	1375,00	1340,50	1422,00	1379,55	106,0	1340,50	1432,77
24.1	Тариф для населения	руб./Г кал	1302,02	1340,50	1375,00	1340,50	1422,00	1379,55	106,0	1340,50	1432,77

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1506,51 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 103,6%.

Объем газа принят на уровне 2014 года 274,70 тыс. м³. Среднегодовая цена газа для 5 группы потребления на 2015г. принята в размере 5484,19 руб./тыс.м³ (с учетом НДС) с учетом индексации с 1 июля.

2. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 3,51 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 107,2%.

Объем воды принят в размере 0,1 тыс.м.3 , по предложению организации, поставщик воды ОАО «Азнакаевское ПТС», г. Азнакаево.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 339,56 тыс. руб., с учетом индексации, рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Численность ППП: 3 ед. – операторы котельной, 0,5 ед. – слесарь. Среднемесячная заработная плата 8084,81 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,9% от фонда заработной платы приняты в сумме 104,92 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 219,16 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 107,4%.

Количество электроэнергии на технологические цели принято в размере 39,51 тыс. кВтч. на уровне 2014 года.

Организация применяет одноставочный тариф (НН), среднегодовая цена принята на основании представленных счетов- фактур в размере 5,55 руб./кВтч (с учетом НДС), с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 317,58 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 113,4%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования 280 тыс. руб., на уровне 2014г.;

- материалы для текущего ремонта 37,58 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 314,46 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 105,9%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда принят в сумме 128,04 тыс. руб. (1 ед. – инженер участка). Среднемесячная заработная плата составляет 10670,0 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 39,56 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 146,86 тыс. руб., учтена плата за обслуживание объектов газопотребления по договору с ООО «Ильмар+» от 09.09.2013 № 32.

8. Общехозяйственные расходы организацией не заявлены.

9. Внереализационные расходы приняты в размере 7,20 тыс. руб. – услуги банка.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в размере 2812,91 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «КСТ - 2000» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1340,50 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1432,77 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом на 106,9% к уровню 1 полугодия 2015 г.

Тарифы для населения на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1340,50 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля 2014 года – 1432,77 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ООО «Теплосервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-84/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Теплосервис» расположено по адресу РТ, Актанышский район, с. Актаныш, ул. Механизаторов, 12.

Руководитель организации - директор Нагимов Дилфат Мисхатович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 58 котельных, которые эксплуатируются по договорам безвозмездного пользования муниципальным имуществом с Палатой имущественных и земельных отношений Актанышского муниципального района.

Протяженность тепловых сетей составляет 2118,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 80,2%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	21560,0	20020,4	20105,5	20010,0	99,95
2	собственные нужды котельных	402,0	412,0	412,0	412,0	100,0
3	Потери	1024,0	878,9	964,0	868,5	98,82
4	Полезный отпуск, в том числе:	20134,0	18729,5	18729,5	18729,5	100,0
4.1	бюджетные потребители	20134,0	18729,5	18459,02	18459,02	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 20010,0 Гкал;

- собственные нужды котельных – 412,0 Гкал (2,1%) – по предложению организации;

- потери тепловой энергии – 868,5 Гкал (4,4%) приняты по заключению отдела технического аудита;

- полезный отпуск – 18729,5 Гкал (93,6%), в т.ч. реализуется:

- бюджетные потребители – 18729,5 Гкал (100,0%);

На 2015 год организация планирует поставки тепловой энергии, на уровне утвержденных объемов на 2014 год. С октября 2013 года отключено здание лыжной базы, и снижен отопливаемый объем по лагерю «Буляк».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражена прибыль в сумме 470,7 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические нужды на 2391,4 тыс. руб. – в связи с увеличением выработки тепловой энергии;

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих - на 853,8 тыс. руб.

- затраты на ремонт на 366,5 тыс. руб.;

- общепроизводственные расходы на 613,5 тыс. руб.;

- общехозяйственные расходы на 388,4 тыс. руб.

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился к плану на 1730,5 Гкал (10,4%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители», в связи с передачей в 2013 году по договору безвозмездного пользования от 30.09.2013 г. № МО 14-009-0097 дополнительных котельных (на 2013 год тариф установлен по 51 источнику).

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 30886,47 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1601,50 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1695,89 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,9% к I полугодью 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Теплосервис» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			2014 год Утверждено ГКРПТ			Предложение организации на 2015 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	20020,40	10154,56	9865,84	20105,50	10197,94	9907,56	100,43	20010,00	99,95	10144,48	9865,52
3	Собственные нужды котельных	Гкал	412,00	208,97	203,03	412,00	208,99	203,01	100,00	412,00	100,00	208,99	203,01
4	Потери	Гкал	878,90	445,60	433,30	964,00	488,96	475,04	109,68	868,50	98,82	435,50	433,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	18729,50	9499,99	9229,51	18729,50	9499,99	9229,51	100,00	18729,50	100,00	9499,99	9229,51
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	18729,50	9499,99	9229,51	18729,50	9499,99	9229,51	100,00	18729,50	100,00	9499,99	9229,51
5.1.1	бюджетные потребители	Гкал	18729,50	9499,99	9229,51	18729,50	9499,99	9229,51	100,00	18729,50	100,00	9499,99	9229,51
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	16400,75	8818,53	7582,22	15510,18	7961,33	7548,85	94,57	15704,67	95,76	7961,33	7743,34
6.1	Газ природный	тыс.руб.	16400,75	8818,53	7582,22	15510,18	7961,33	7548,85	94,57	15704,67	95,76	7961,33	7743,34
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	2948,20	1585,22	1362,98	2725,96	1431,13	1294,83	92,46	2725,96	92,46	1 431,13	1 294,83
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5562,97	5562,97	5562,97	5689,81	5562,97	5829,99	102,28	5761,15	103,56	5 562,97	5 980,19
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	7102,52	3459,74	3642,78	7627,70	3642,78	3984,92	107,39	7940,14	111,79	3 835,24	4 104,90
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2144,96	1044,84	1100,12	2303,57	1100,12	1203,45	107,39	2397,92	111,79	1158,24	1239,68
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	706,84	250,00	456,84	937,44	510,91	426,53	132,62	937,44	132,62	260,33	677,11
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	706,84	250,00	456,84	937,44	510,91	426,53	132,62	937,44	132,62	260,33	677,11
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1825,97	623,45	1202,51	2949,46	1202,51	1746,94	161,53	2329,84	127,59	1202,51	1127,33
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	618,40	310,67	307,73	649,90	307,73	342,17	105,09	659,83	106,70	307,73	352,10
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	186,76	93,82	92,93	196,27	92,93	103,34	105,09	199,27	106,70	92,93	106,34
15.3	Прочие расходы	тыс.руб.	1020,81	218,96	801,85	2103,28	801,85	1301,43	206,04	1470,74	144,08	801,85	668,89
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1424,00	664,43	759,57	1464,12	759,57	704,55	102,82	1474,18	103,52	759,57	714,61
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	611,99	307,45	304,54	643,17	304,54	338,63	105,09	652,99	106,70	304,54	348,45
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	184,82	92,85	91,97	194,24	91,97	102,27	105,09	197,20	106,70	91,97	105,23
16.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	8,32	4,16	4,16	8,32	4,16	4,16	100,00	8,32	100,00	4,16	4,16

16.4	Арендная плата	тыс.руб.	137,00	84,82	52,18	104,36	52,18	52,18	76,18	104,36	76,18	52,18	52,18
16.5	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	220,30	110,15	110,15	220,30	110,15	110,15	100,00	217,56	98,76	110,15	107,41
16.5.1	транспортный налог	тыс.руб.	11,74	5,87	5,87	11,74	5,87	5,87	100,00	9,00	76,66	5,87	3,13
16.5.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	208,56	104,28	104,28	208,56	104,28	104,28	100,00	208,56	100,00	104,28	104,28
16.6	Прочие расходы	тыс.руб.	261,57	65,00	196,57	293,74	196,57	97,17	112,30	293,74	112,30	196,57	97,17
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	29605,04	14861,00	14744,04	30792,47	15177,23	15615,24	104,01	30784,19	103,98	15177,23	15606,96
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,00	0,00	37,00	37,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	74,00	37,00	37,00	74,00	37,00	37,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	29679,04	14898,00	14781,04	30866,47	15214,23	15652,24	104,00	30858,19	103,97	15214,23	15643,96
21	Тариф	руб./Гкал	1584,61	1568,21	1601,50	1648,01	1601,50	1695,89	104,00	1647,57	103,97	1601,50	1694,99

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 15704,67 тыс. руб.

Объем газа принят по предложению организации в размере 2725,96 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной и составила 5562,97 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), с учетом роста с 1 июля 2015 года на 1,075.

Среднегодовой рост 103,56%.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 7940,14 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 111,8%.

К расчету принята численность в количестве 87 человек (операторы котельных – 81 чел. - с учетом дополнительных котельных, слесарь-обходчик – 6 чел.), среднемесячная заработная плата 10140,66 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (9 мес.)

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 2397,92 тыс. руб.

4. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 937,44 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного отчета списания материалов на теплоснабжение, в том числе:

- по ремонту оборудования котельной на сумму 583,8 тыс. руб.;
- ремонт сетей на сумму 353,64 тыс. руб.

5. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2329,84 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 619,62 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 659,83 тыс. руб. – принят на уровне утвержденного в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,067. К расчету на 2014 год принят персонал в кол-ве 5 чел. (мастер участка – 3 чел., сварщик - 2 чел.) среднемесячная заработная плата 10997,17 руб.);

- отчисления на социальные нужды – 199,27 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общепроизводственные расходы приняты согласно представленным документам с учетом фактических затрат за 2013 год, с учетом индексации и составили 1470,74 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Техобслуживание котлов (Газтехсервис)	505,12
Техобслуживание газового хоз-ва (ООО «Газпромтрансгаз Казань»)	389,0
Поверка средств измерений, узлов учета газа (ФГУ ЦСМС)	196,85
Проверка дымоходов	79,77
Страхование взрывоопасных объектов	300,0
ИТОГО	1470,74

Тех. обслуживание котлов, тех. обслуживание газового оборудования и страхование взрывоопасных объектов принято с учетом дополнительных котельных.

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1474,18 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 652,99 тыс. руб. - по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,067. К расчету принята численность в количестве 4-х человек, среднемесячная заработная плата – 13603,96 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 197,2 тыс. руб. (30,2%);

- плата за предельно допустимые выбросы принята по предложению организации в сумме 8,32 тыс. руб.;

- арендная плата принята со снижением к уровню 2014 года – по предложению организации на 32,6 тыс. руб. (договор аренды нежилого помещения от 01.11.2010 № 41А - офис организации) и составила 104,36 тыс. руб.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 217,56 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят в сумме 9,0 тыс. руб.;

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 208,56 тыс. руб. – по предложению организации.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 293,74 тыс. руб., согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Командировочные	25,69
ГСМ	185,26
Канц. Товары	48,40
связь	27,69
обслуживание оргтехники	6,7
ИТОГО	293,74

7.Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 74,0 тыс. руб.

8. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 30858,19 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Теплосервис»:

с 1 января 2015 года – 1601,50 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1694,99 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,8% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **Лечебно - профилактического учреждения профсоюзов санатория «Васильевский»** (далее - ЛПУ профсоюзов санаторий «Васильевский») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 24.04.2014г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» (с учетом внесенных изменений Приказом Госкомитета от 28.10.2014г. № 328) открыто тарифное дело № 20-20/тэ.

Приказом Госкомитета от 20.10. 2014г. № 306 определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат).

ЛПУ профсоюзов санаторий «Васильевский», расположено по адресу РТ, Зеленодольский район, п.г.т. Васильево, санаторий «Васильевский».

Руководитель организации – Главный врач Муллабаев Роберт Фаязович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии – не основной вид деятельности.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 4914,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 23,6%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	11195,0	12595,95	11450,0	11450,0	90,9
2	собственные нужды котельных	277,4	273,9	240,2	240,2	87,7
3	Потери	401,45	389,11	393,73	393,73	101,19
4	Полезный отпуск, в том числе:	10516,15	11932,94	10816,07	10816,07	90,64
4.1	собственное потребление	6760,26	8552,02	6973,07	6973,07	81,54
4.2	население	2638,53	2079,58	2698,0	2698,0	129,7
4.3	прочие потребители	1117,36	1301,34	1145,0	1145,0	87,9

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 11450,0 Гкал,
- собственные нужды котельных – 240,2 Гкал (2,1%) – приняты по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 393,73 Гкал (3,5%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 10816,07 Гкал (94,4%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 6973,07 Гкал (64,5%);
- население – 2698,0 Гкал (24,9%)
- прочим потребителям – 1145,0 Гкал (10,6%).

На 2015 год организация планирует следующие изменения поставки тепловой энергии:

- по собственному потреблению – снижение на 1578,95 Гкал (18,5%), – с учетом факта 2013 года (в связи с отключением 2-х корпусов);
- по группе «население» – увеличение на 618,4 Гкал (29,7%) – с учетом факта 2013 года (в октябре 2013 года подключен многоквартирный жилой дом);
- по прочим потребителям – снижение на 156,3 Гкал (12,0%) – с учетом факта 2013 года (установка приборов учета по потребителям).

Снижение полезного отпуска подтверждается и данными мониторинга представленной отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 1674,61 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- сырье, основные материалы на 183,46 тыс. руб.;
- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 784,67 тыс. руб.;
- электроэнергия на технологические цели на 74,79 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- топливо на технологические нужды на 163,15 тыс. руб.;
- амортизация производственного оборудования на 173,26 тыс. руб.;
- затраты на ремонт на 506,4 тыс. руб.;
- общепроизводственные (цеховые) расходы на 257,96 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на 309,75 тыс. руб.

Экономия по топливу сложилась в результате снижения выработки тепловой энергии в 2013 году к плану на 1805,0 Гкал (14,0%).

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 14293,0 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1227,15 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1441,04 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 117,4% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ЛПУ профсоюзов санатория «Васильевский» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРГТ на 2014 год			Прогноз организации на 2013 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено ГКРГТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да		да		да	да
2	Выработано	Гкал	12595,95	7045,77	5550,18	11450,00	6404,00	5046,00	90,9	11450,00	90,9	6404,00	5046,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	273,90	144,84	129,06	240,20	136,40	103,80	87,7	240,20	87,7	136,40	103,80
4	Потери	Гкал	389,11	204,61	184,50	393,73	220,60	173,13	101,2	393,73	101,2	220,60	173,13
5	Полезный отпуск тепловой энергии, в том числе:	Гкал	11932,94	6696,32	5236,62	10816,07	6047,00	4769,07	90,6	10816,07	90,6	6047,00	4769,07
5.1	собственное потребление	Гкал	8552,02	4982,22	3569,80	6973,07	3899,00	3074,07	81,5	6973,07	81,5	3899,00	3074,07
5.2	население	Гкал	2079,58	1048,51	1031,07	2698,00	1508,00	1190,00	129,7	2698,00	129,7	1508,00	1190,00
5.3	прочие	Гкал	1301,34	665,59	635,75	1145,00	640,00	505,00	88,0	1145,00	88,0	640,00	505,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	7754,60	4102,00	3652,60	7408,82	4057,55	3351,28	95,5	7494,82	96,6	4057,36	3437,46
6.1	Газ природный	тыс.руб.	7754,60	4102,00	3652,60	7408,82	4057,55	3351,28	95,5	7494,82	96,6	4057,36	3437,46
6.1.1.	Объем газа	тыс.м3	1730,55	915,42	815,13	1718,80	961,24	757,56	99,3	1587,70	91,7	887,92	699,78
6.1.2.	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4481,00	4481,00	4481,00	4310,46	4221,16	4423,78	96,2	4720,55	105,3	4 569,50	4 912,21
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	255,23	147,52	107,71	459,46	246,30	213,17	180,0	486,83	190,7	254,53	232,29
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	131,88	79,13	52,75	237,35	129,95	107,41	180,0	245,58	186,2	130,68	114,90
7.1.1.	Объем воды	тыс.м3	9,22	5,53	3,69	16,24	9,08	7,16	176,1	16,24	176,1	9,08	7,16
7.1.2.	Тариф	руб./м3	14,31	14,31	14,31	14,62	14,31	15,01	102,2	15,13	105,7	14,39	16,06
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	54,75	27,24	27,51	58,95	34,55	24,40	107,7	57,44	104,9	34,55	22,88
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	68,60	41,15	27,44	163,16	81,80	81,36	237,8	183,81	267,9	89,30	94,51
7.3.1.	Объем стоков	тыс.м3	6,00	3,60	2,40	13,93	7,15	6,78	232,2	13,93	232,2	7,15	6,78
7.3.2.	Тариф	руб./м3	11,44	11,44	11,44	11,71	11,44	12,00	102,4	13,20	231,1	12,49	13,94
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1482,37	876,05	606,32	2260,90	1214,00	1046,90	152,5	1581,69	106,7	876,05	705,64
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	447,68	264,57	183,11	682,79	366,63	316,16	152,5	477,67	106,7	264,57	213,10

10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1111,73	661,16	450,57	1079,34	587,37	491,97	97,1	1264,29	113,7	707,12	557,17
10.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	425,03	252,77	172,26	443,12	247,84	195,28	104,3	443,12	104,3	247,84	195,28
10.2	<i>цена</i>		2,62	2,62	2,62	2,62	2,62	2,79	100,2	2,85	108,9	2,85	2,85
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2068,32	1247,43	820,89	1261,01	379,58	881,43	61,0	1268,10	61,3	727,36	540,74
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	511,00	255,50	255,50	389,84	194,92	194,92	76,3	389,84	76,3	194,92	194,92
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1557,32	991,93	565,39	871,17	184,66	686,51	55,9	878,26	56,4	532,44	345,82
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	326,26	162,71	163,55	554,85	279,15	275,70	170,1	315,91	96,8	157,96	157,96
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	132,38	66,19	66,19	240,39	125,00	115,39	181,6	141,25	106,7	70,62	70,62
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	39,98	19,99	19,99	72,60	37,75	34,85	181,6	42,66	106,7	21,33	21,33
15.3	Амортизация	тыс.руб.	28,06	14,03	14,03	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.5	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	19,97	8,40	11,57	22,54	11,00	11,54	112,9	20,95	104,9	10,47	10,47
15.6	Прочие расходы	тыс.руб.	105,87	54,10	51,77	219,32	105,40	113,92	207,2	111,06	104,9	55,53	55,53
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	842,46	401,10	441,36	585,82	290,01	295,81	69,5	591,35	70,2	375,64	215,72
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	505,50	242,00	263,50	312,35	155,00	157,35	61,8	350,28	69,3	269,68	80,60
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	152,66	73,08	79,58	94,33	46,81	47,52	61,8	105,78	69,3	81,44	24,34
16.3	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16.4	Средства на страхование	тыс.руб.	7,28	3,64	3,64	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	17,20	8,60	8,60	0,0	17,20	0,0	8,60	8,60

16.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	81,13	41,58	39,55	17,50	8,80	8,70	21,6	17,50	21,6	8,80	8,70
16.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,78	0,40	0,38	4,00	2,00	2,00	512,8	4,00	512,8	2,00	2,00
16.6.2	земельный налог	тыс.руб.	3,05	1,70	1,35	9,50	4,80	4,70	311,5	9,50	311,5	4,80	4,70
16.6.3	налог на имущество	тыс.руб.	14,30	7,41	6,89	4,00	2,00	2,00	28,0	4,00	28,0	2,00	2,00
16.6.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	63,00	32,07	30,93	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16.7	Прочие расходы	тыс.руб.	95,89	40,80	55,09	144,44	70,80	73,64	150,6	100,59	104,9	7,11	93,47
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	14288,65	7862,55	6426,10	14293,00	7420,58	6872,42	100,0	13480,65	94,3	7420,58	6060,07
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	14288,65	7862,55	6426,10	14293,00	7420,58	6872,42	100,0	13480,65	94,3	7420,58	6060,07
21	Тариф	руб./Гкал	1197,41	1174,16	1227,15	1321,46	1227,15	1441,04	110,4	1246,35	104,1	1227,15	1270,70

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7494,82 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года 3,4%.

Принят расчетный объем газа - по заключению отдела технического аудита в размере 1587,7 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами (4 группы потребителей газа) и составила 4912,21 руб. тыс.м.3(без учета НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 486,8 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 245,58 тыс. руб., исходя из объема воды 16,24 тыс. м3 - принятого по предложению организации, с учетом факта 2013 года и тарифа на воду организации «Зеленодольск-Водоканал» (без НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

- вспомогательные материалы приняты на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,049 и составили 57,4 тыс. руб.;

- водоотведение принято в сумме 183,81 тыс. руб. исходя из объема стоков 13,93 тыс.м.3 – принятых по предложению организации и тарифа «Зеленодольск-Водоканал» с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1581,69 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 10 человек – на уровне 2014 года, среднемесячная заработная плата – 13180,75 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 477,67 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1264,29 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 113,7%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 443,12 тыс. кВтч, с учетом фактического расхода в 2013 году. Тариф одноставочный (СН2), по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1268,1 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 389,84 тыс. руб. – со снижением к уровню 2014 года по предложению организации на 23,7%.

- затраты на ремонт приняты в сумме 878,3 тыс. руб., по предложению организации – со снижением к уровню 2014 года на 43,6%, в т.ч.:

- расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 151,6 тыс. руб., с учетом индексации 1,049;

- услуги сторонних организаций приняты в сумме 726,7 тыс. руб. на основании представленных договоров.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 315,9 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 141,25 тыс. руб. – на уровне 2014 года с учетом индексации 1,067. Принята численность в количестве 1 чел., среднемесячная заработная плата 11770,83 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 42,66 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 20,95 тыс. руб. приняты на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 111,06 тыс. руб. по предложению организации согласно представленным документам: техобслуживание газового оборудования (57,2 тыс. руб.); поверка средств измерения, лабораторные измерения (53,86 тыс. руб.).

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 591,35 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 350,3 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 года (по предложению организации), с учетом индексации 1,067. ФОТ принят в доле, приходящейся на услуги теплоснабжения;

- отчисления на социальные нужды – 105,78 тыс. руб. (30,2%);

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ -17,2 тыс. руб.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 17,5 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят в размере 4,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- земельный налог принят в сумме 9,5 тыс. руб.;

- налог на имущество принят по предложению организации в размере 4,0 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 100,59 тыс. руб., на уровне, утвержденных в 2014 году, с учетом индекса-дефлятора 1,049, в т.ч.: услуги связи, подготовка кадров, канц.товары, инвентарь, обслуживание оргтехники, консультационно-информационные услуги.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 13480,65 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ЛПУ профсоюзов санаторием «Васильевский»:

с 1 января 2015 года – 1227,15 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1270,70 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,5% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1448,04 руб./Гкал. - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1499,43 руб./Гкал.

На основании заявления **ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-106/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена.

ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети», расположенное по адресу Камско-Устьинский район, пгт Камское Устье, ул. К.Маркса, д.101, представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – генеральный директор Хахалев Олег Николаевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные, находящиеся в собственности организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 3280 м. Средняя загруженность котельных 37,5%.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 8 686,10 Гкал,
- потери тепловой энергии – 611,00 Гкал (6,9%) – приняты по с учётом экономического эффекта от проведённых энергосберегающих мероприятий (с учётом снижения потерь за год на 35 Гкал);
- полезный отпуск – 8 075,10 Гкал (93,1%) по предложению организации, в том числе:
 - населению – 2 040,48 Гкал (25,3%);
 - бюджетным потребителям – 5 451,13 Гкал (67,5%);
 - прочие потребители – 583,49 Гкал (7,2%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№	Показатели	2013г. (факт)	2014г. (утв.)	2015 г. (прогноз)	2015 г. (принято ГКРПТ)	Откл от утв. на 2014 г. (%)
1	Выработано	7607,00	8 721,22	8 721,12	8 686,10	99,6%
2	Потери	525,00	646,02	646,02	611,00	99,7%

3	Полезный отпуск	7082,00	8 075,20	8 075,10	8 075,10	100%
3.1	бюджетные потребители	2 375,00	5 386,10	5 451,13	5 451,13	101,»%
3.2	население	4 853,00	2 117,51	2 040,48	2 040,48	96,4%
3.3	прочие потребители	728,00	571,49	583,49	583,49	102,1%

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год, согласно отчету о финансовых результатах (форма №2 бухгалтерской отчетности), организацией получен убыток в сумме 1256,00 тыс. руб., из которых 613,00 тыс. руб. – от реализации тепловой энергии.

Согласно отчетной калькуляции за 2013 год выручка организации от реализации тепловой энергии составила 8770 тыс. руб., что на 1298,60 тыс. руб. меньше утверждённой в тарифах на 2013 год. Уменьшение выручки вызвано снижением полезного отпуска тепловой энергии:

- на 888,0 Гкал или на 32,7% по сравнению с утвержденным по группе «население» в связи с переходом населения на индивидуальное отопление,
- на 505,0 Гкал или на 7,5% по сравнению с утвержденным по группе «бюджетные потребители».

Себестоимость производства и реализации тепловой энергии составила 9 383,00 тыс. руб., что на 675,49 тыс. руб. меньше утверждённой.

Экономия расходов произошла по статьям:

- «Топливо на технологические цели» - на 515,81 тыс. руб.
- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» - на 479,30 тыс. руб.;

Перерасход произошёл по статьям:

- «Прочие общепроизводственные расходы» - на 262,90 тыс.руб.;
- «Заработная плата АУП» - на 148,11 тыс. руб.;

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 11 695,55 тыс. руб.

Проекты тарифов на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 1391,94 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

с 1 июля 2015 года – 1 525,03 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 109,6%, к 1 полугодию 2015 г.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере

теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» с календарной разбивкой на полугодиям 2015 года:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период (2014 год)			Период регулирования			Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Откл. к баз. периоду, %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да	да		да	да
2	Выработано	Гкал	8721,22	4958,62	3762,60	8721,12	5035,37	3685,75	8721,12	100,0	5035,37	3685,75
5	Потери	Гкал	646,02	382,63	263,39	646,02	382,63	263,39	646,02	100,0	382,63	263,39
5.1	Горячая вода	Гкал	646,02	382,63	263,39	646,02	382,63	263,39	646,02	100,0	382,63	263,39
6	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	8075,20	4575,99	3499,21	8075,10	4652,74	3422,36	8075,10	100,0	4652,74	3422,36
6.1	Горячая вода	Гкал	8075,20	4575,99	3499,21	8075,10	4652,74	3422,36	8075,10	100,0	4652,74	3422,36
	бюджетные потребители	Гкал	5386,10	3070,08	2316,02	5451,13	3119,21	2331,92	5451,13	101,2	3119,21	2331,92
	население	Гкал	2117,51	1185,81	931,70	2040,48	1201,86	838,62	2040,48	96,4	1201,86	838,62
	прочие потребители	Гкал	571,49	320,10	251,39	583,49	331,67	251,82	583,49	102,1	331,67	251,82
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5312,67	3118,10	2194,57	5418,01	3118,10	2299,91	5699,08	107,3	3244,38	2454,70
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5312,67	3118,10	2194,57	5418,01	3118,10	2299,91	5699,08	107,3	3244,38	2454,70
	Объем газа	тыс.м3	1185,60	695,85	489,75	1185,60	695,85	489,75	1185,60	100,0	695,85	489,75
	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4481,00	4481,00	4481,00	4569,85	4481,00	4696,09	4806,92	107,3	4 662,47	5 012,16
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1488,48	744,24	744,24	1524,95	744,24	780,71	1588,21	106,7	794,10	794,10
	Численность		15	15	15	15	15	15	15	100,0	15	15
	Среднемесячная з/п		8269,33	8269,33	8269,33	8269,33	8269,33	8269,33	8823,38	106,7	8 823,38	8 823,38
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты пр. рабочих	тыс.руб.	449,52	224,76	224,76	460,53	224,76	235,77	479,64	106,7	239,82	239,82
11	Электроэнергия на технолог. цели	тыс.руб.	787,20	393,60	393,60	1022,78	629,68	393,10	1104,64	140,3	611,42	493,22
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	160,00	80,00	80,00	237,30	149,50	87,80	237,00	148,1	131,18	105,82
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	711,06	461,89	249,17	740,24	421,41	318,83	646,35	90,9	374,59	271,76

12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	404,00	202,00	202,00	428,00	214,00	214,00	428,00	105,9	214,00	214,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	307,06	259,89	47,17	312,24	207,41	104,83	218,35	71,1	160,59	57,76
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	595,70	271,15	324,55	654,72	320,15	334,58	484,99	81,4	321,66	163,34
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	99,92	49,96	49,96	102,37	49,96	52,41	106,61	106,7	53,31	53,31
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	30,18	15,09	15,09	30,92	15,09	15,83	32,20	106,7	16,10	16,10
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	465,60	206,10	259,50	521,44	255,10	266,34	346,18	74,4	252,25	93,93
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1575,40	855,46	719,94	1741,20	928,71	812,49	1654,25	105,0	852,46	801,78
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	798,46	399,23	399,23	932,30	455,00	477,30	851,96	106,7	425,98	425,98
	Численность		5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	100,0	5,00	5,00
	Среднемесячная з/п		13307,67	13307,67	13307,67	15538,25	15166,67	15909,83	14199,28	106,7	14 199,28	14 199,28
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	241,13	120,57	120,57	281,55	137,41	144,14	257,29	106,7	128,65	128,65
17.3	Амортизация	тыс.руб.	62,47	31,24	31,24	39,00	19,50	19,50	39,00	62,4	19,50	19,50
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	9,00	3,50	5,50	9,00	5,50	3,50	19,00	211,1	5,50	13,50
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	тыс.руб.	5,48	2,74	2,74	1,00	0,00	1,00	1,00	18,3	0,00	1,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	150,00	75,00	75,00	105,00	52,50	52,50	116,00	77,3	52,50	63,50
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	17,00	8,50	8,50	13,00	6,50	6,50	13,00	76,5	6,50	6,50
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	63,00	31,50	31,50	48,00	24,00	24,00	59,00	93,7	24,00	35,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	70,00	35,00	35,00	44,00	22,00	22,00	44,00	62,9	22,00	22,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	308,86	223,19	85,67	373,35	258,80	114,55	370,00	119,8	220,34	149,66
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10920,03	6069,20	4850,83	11562,44	6387,05	5175,39	11657,16	106,8	6446,33	5210,83
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,0	30,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	30,00	10,14	19,86	80,00	60,00	20,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	10950,03	6079,34	4870,69	11642,44	6447,05	5195,39	11687,16	106,7	6476,33	5210,83
24	Тариф	руб./Гкал	1356,01	1328,53	1391,94	1441,77	1385,65	1518,07	1447,31	106,7	1391,94	1522,58

Справочно:

1. Расходы на природный газ приняты в сумме 5699,08 тыс. руб. с ростом 107,3% к уровню 2014 года.

Расходы на топливо приняты исходя из оптовой цены на 2015 год с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовым услугам для 4 группы потребления по каждой котельной. Средняя цена газа по группам потребления составляет 4806,92 руб./тыс. м³ (без учета НДС).

Объем газа учтен в количестве 1185,60 тыс.м³ по предложению организации.

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1588,21 тыс. руб. с ростом 106,7% к уровню 2014 года.

Расходы приняты исходя из численности производственных рабочих в количестве 15 человек, среднемесячная заработная плата производственного персонала составит 8823,38 рублей.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 479,64 тыс. рублей.

4. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 1104,42 тыс. руб.

Электрическая энергия учтена в количестве 237,00 тыс.кВт*ч по фактическому объёму за 2013 год. Увеличение объёма электроэнергии на 48,1% от принятого на 2014 год связано с включением объёма электроэнергии для технологических нужд котельной ЦРБ, ул.Гагарина, также являющейся источником теплоснабжения и состоящей на балансе организации. По данным плановой документарной проверки обоснованности расходов, учтенных при формировании тарифов на производство тепловой энергии в 2013 году, расходы на электроэнергию для котельной ЦРБ ранее были отражены организацией в составе прочих общепроизводственных расходов.

Цена по всем зонам суток согласно счетам –фактурам за 2014 год с учётом индексации составила 4,66 руб./Квтч.

5. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 646,35 тыс. рублей, в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 428,00 тыс. руб. по факту 2013 года;

- расходы на ремонт приняты в сумме 218,35 тыс. руб., по факту 2013 года с учетом индекса-дефлятора 104,9%.

6. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 484,99 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 106,61 тыс. руб. с ростом 106,7% к уровню 2014 года. Численность - 1 человек, среднемесячная заработная плата – 8884,17 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды – 32,20 тыс. руб.;

- по статье «прочие» в сумме 346,18 тыс. руб. учтены:

- техническое обслуживание газового оборудования – 153,18 тыс. руб. - по предложению организации и подтверждающим документам,

- техническое обслуживание КИП и А - 120,00 тыс. руб.,
- обучение персонала – 21 тыс. руб.,
- проверка счётчиков – 32,00 тыс. руб.,
- экспертиза дымовых труб – 20,00 тыс. руб. (сумма 99,82 тыс. руб. по договору на проведение экспертизы промышленной безопасности от 27.06.2014 №101-14 с ООО «Решение» распределена на период проведения экспертизы - 5 лет).

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1654,25 тыс. руб., с ростом 103,5% к утверждённому значению на 2014 год, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП– 851,96 тыс. руб., с ростом 106,7,0% к утверждённому на 2014 год. Принята численность 4 человека, среднемесячная заработная плата - 14199,28 руб.

- отчисления на социальные нужды – 257,29 тыс. руб.;
- амортизация - 39,00 тыс. руб. на основании представленных документов;
- средства на страхование - 19 тыс. руб. по договору обязательного страхования гражданской ответственности опасного объекта от 05.05.2014 №31 с ООО «Росгосстрах»;

- плата за предельно допустимые выбросы в атмосферу – 1,00 тыс. руб. согласно представленным документам;

- транспортный налог - 13 тыс. руб. по факту 2013 года,
- земельный налог - 59,00 тыс. руб. согласно налоговым декларациям в соответствии с распределением на тепловую энергию согласно учётной политике;

- налог на имущество - 44,00 тыс. руб. принят по факту 2013 года;
- «прочие» расходы учтены в сумме 370,00 тыс. руб.:
- услуги связи по передаче данных - 48,00 тыс. руб.,
- раскрытие информации - 17,00 тыс. руб.,
- учеба, аттестация рабочих мест - 35,00 тыс. руб.,
- ведение реестра - 11,00 тыс. руб.,
- программное обеспечение, обслуживание 1 С, заправка и ремонт картриджа - 14,00 тыс. руб.,
- ГСМ - 178,00 тыс. руб.,
- материалы, запчасти, перчатки - 42,00 тыс. руб.,
- командировочные - 11,00 тыс. руб.,
- юридические услуги - 14,00 тыс. руб.

8. Внебюджетные расходы приняты в сумме 30 тыс. руб. - услуги банка (заявленные организацией в прибыли, перенесены во внебюджетные расходы).

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов принята в размере 11687,16 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год поставляемую потребителям ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»:

с 1 января 2015 года – 1391,94 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

с 1 июля 2015 года – 1522,58 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 109,4%, к 1 полугодию 2015 г.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1642,49 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

с 1 июля 2014 года – 1796,64 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,4% к 1 полугодию 2015 г.

На основании заявления **ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-105/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена.

ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети», расположенное по адресу Камско-Устьинский район, пгт Куйбышевский Затон, ул. Ленина, д.12, представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – генеральный директор Хахалев Олег Николаевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 7430,0 м.

Средняя загруженность котельной 46,5%.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№	Показатели	2013г. (факт)	2014г. (утв.)	2015 г. (прогноз)	2015 г. (принято ГКРТТ)	Откл. от утв. на 2014
1	Выработано	8 505,00	8 889,37	8 889,37	8 889,37	100
2	Потери	549,00	620,00	620,00	620,00	100
3	Полезный отпуск	7 956,00	8 269,37	8 269,37	8 269,37	100

3.1	бюджетные потребители	2 375,00	2 067,18	2 421,33	2 421,33	117,1
3.2	население	4 853,00	5 743,84	5 090,72	5 090,72	88,6
3.3	прочие потребители	728,00	458,35	757,32	757,32	165,2

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 8 889,37 Гкал,
- потери тепловой энергии – 620,00 Гкал (7,0%) – приняты по заключению технического аудита;
- полезный отпуск – 8 269,37 Гкал (93,0%) по предложению организации, в том числе:
 - населению – 5 090,72 Гкал (61,6%);
 - бюджетным потребителям – 2 421,33 Гкал (29,3%);
 - прочие потребители – 757,32 Гкал (9,1%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год, согласно отчету о финансовых результатах (форма №2 бухгалтерской отчетности), ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» получена прибыль в сумме 39,00 тыс. руб., из которых 17,00 тыс. руб. – от реализации тепловой энергии.

Согласно отчетной калькуляции за 2013 год выручка организации от реализации тепловой энергии составила 9 349,00 тыс. руб., что на 303,43 тыс. руб. меньше утверждённой в тарифах на 2013 год. Уменьшение выручки вызвано снижением полезного отпуска тепловой энергии на 1206,21 Гкал или на 4,3% по сравнению с утвержденным по группе «население» в связи с переходом населения на индивидуальное отопление.

Себестоимость производства и реализации тепловой энергии – 9 332,00 тыс. руб., что на 310,43 тыс. руб. меньше утверждённой. Экономия расходов произошла по статьям:

- «Топливо на технологические цели» - на 986,48 тыс. руб. меньше утверждённых. При этом выработка и полезный отпуск тепловой энергии ниже утверждённых на 384,37 Гкал и 313,37 Гкал соответственно.
- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» - на 135,82 тыс. руб. меньше утверждённых по статье «материалы на текущий ремонт»;
- «Прочие общехозяйственные расходы» - на 103,81 тыс. руб. и составили 366,00 тыс. руб. по данным организации, по данным проверки 359,07 тыс. руб.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2015 год.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие,	Отклонение к уровню 2 полугодия	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию

		руб./Гкал	предшествующего года		
2015	11322,24	1314,14	100%	1453,59	110,6%

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

Значения по статьям затрат ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» с календарной разбивкой по полугодиям 2015 года:

			Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодо- вые), %	Утверждено органом регулирования**			
	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Год	I-е полугод ие	II-е полугод ие	Год	I-е полугодие ****	II-е полугодие (с учетом индексаци и)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодо- вые), %	(I-е полугоди е)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да		да		да	да
2	Выработано	Гкал	8889,37	5073,66	3815,71	8889,37	5337,42	3551,95	100,00	8889,37	100,00	5337,42	3551,95
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Потери	Гкал	620,00	331,77	288,23	620,00	331,77	288,23	100,00	620,00	100,00	331,77	288,23
5.1	Горячая вода	Гкал	620,00	331,77	288,23	620,00	331,77	288,23	100,00	620,00	100,00	331,77	288,23
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8269,37	4741,89	3527,48	8269,37	5005,65	3263,72	100,00	8269,37	100,00	5005,65	3263,72
6.1	Горячая вода	Гкал	8269,37	4741,89	3527,48	8269,37	5005,65	3263,72	100,00	8269,37	100,00	5005,65	3263,72
	бюджетные потребители		2067,18	1 192,52	874,66		1 373,18	1048,15	0,00	2421,33	117,13	1373,18	1048,15
	население		5743,84	3 304,24	2 439,60		3 207,37	1883,35	0,00	5090,72	88,63	3207,37	1883,35
	прочие		458,35	245,13	213,22		425,10	332,22	0,00	757,32	165,23	425,10	332,22
7	Топливо на технологические цели	тыс.руб.	6178,33	3702,20	2476,13	6288,81	3702,20	2586,61	101,79	5809,02	94,02	3543,82	2265,20
7.1	Газ природный	тыс.руб.	6178,33	3702,20	2476,13	6288,81	3702,20	2586,61	101,79	5809,02	94,02	3543,82	2265,20
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1377,00	826,20	550,80	1377,00	826,20	550,80	100,00	1228,13	89,19	770,18	457,95
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	4486,80	4481,00	4495,51	4567,04	4481,00	4696,09	101,79	4739,33	105,63	4 601,29	4 946,39
8	Сырье, основные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	564,19	282,09	282,09	703,52	414,00	289,52	124,70	772,31	136,89	386,15	386,15
	Численность		6	6	6	6	6	6	100,00	6		6	6
	Среднемесячная з/п		7835,94	7835,94	7835,94	9771,17	11500,00	8042,33	124,70	10726,46		10 726,46	10 726,46
10	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	170,38	85,19	85,19	212,46	125,03	87,44	124,70	233,24	136,89	116,62	116,62
11	Электроэнергия	тыс.руб.	918,69	551,21	367,47	873,36	511,14	362,23	95,07	949,75	103,38	555,63	394,12
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч .	186,73	112,04	74,69	202,35	121,41	80,94	108,37	202,35	108,37	121,41	80,94

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в	тыс.руб.	997,80	429,84	567,96	1091,35	610,23	481,12	109,38	1016,31	101,9	593,42	422,90
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	512,80	256,40	256,40	597,33	298,67	298,67	116,48	642,55	125,3	321,28	321,28
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	485,00	173,44	311,56	494,02	311,56	182,46	101,86	373,76	77,06	272,14	101,62
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	712,05	356,03	356,03	752,87	434,20	318,67	105,73	852,51	119,7	668,65	183,87
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	177,77	88,88	88,88	182,12	88,88	93,24	102,45	189,68	106,70	93,33	96,35
	Численность		2	2	2	2	2	2		2		2	2
	Среднемесячная з/п		7407,00	7407,00	7407,00	7588,47	7407,00	7769,94		7903,33		7 777,50	8 029,17
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	53,69	26,84	26,84	55,00	26,84	28,16	102,45	57,28	106,70	28,19	29,10
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	480,60	240,30	240,30	515,74	318,47	197,27	107,31	605,55	126,0	547,13	58,42
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1028,35	530,19	498,16	1369,87	761,35	608,52	133,21	1124,43	109,3	538,63	585,80
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	496,55	248,27	248,27	662,85	323,50	339,35	133,49	529,80	106,70	264,90	264,90
	Численность		4	4	4	4	4	4		4		4	4
	Среднемесячная з/п		10344,75			13809,41	13479,17	14139,65		11037,50		11 037,50	11 037,50
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	149,96	74,98	74,98	200,18	97,70	102,48	133,49	160,00	106,70	80,00	80,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	9,00	6,30	2,70	0,00	9,00	0,00	4,50	4,50
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	тыс.руб.	30,00	10,00	20,00	21,00	10,50	10,50	70,00	21,00	70,00	10,50	10,50
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	27,20	13,60	13,60	0,00	24,00	0,00	13,60	10,40
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	20,00	10,00	10,00	0,00	20,00	0,00	10,00	10,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	7,20	3,60	3,60	0,00	51,70	0,0	51,70	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	351,84	196,93	154,91	449,63	309,75	139,88	127,80	332,93	94,63	237,73	95,20

18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10569,79	5936,76	4633,03	11292,24	6558,14	4734,11	106,84	10757,57	101,8	6499,97	4257,59
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,0	30,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	30,00	27,44	2,56	30,00	20,00	10,00	100,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	10599,79	5964,20	4635,59	11322,24	6578,14	4744,11	106,82	10787,57	101,8	6529,97	4257,59
24	Тариф	руб./Гкал	1281,81	1257,77	1314,14	1369,18	1314,14	1453,59	106,82	1304,52	101,8	1304,52	1304,52

Справочно:

1. Расходы на природный газ приняты в сумме 5809,02 тыс. руб.

Объем газа учтен в количестве 1228,13 тыс.м³ по фактическому расходу за 2013 год (по результатам проверки), цена с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовым услугам для 4 группы потребления – 4601,29 тыс. руб. с индексом роста во 2 полугодии в 107,5%.

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 772,31 тыс. руб.

Численность производственного персонала принята в количестве 6 человек по предложению организации. Среднемесячная заработная плата составит 10726,46 руб.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 233,24 тыс. руб.

4. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 949,75 тыс. руб. Рост затрат на электроэнергию к уровню 2014 года составил 103,4%.

Электрическая энергия учтена в количестве 202,35 тыс. кВт*ч по предложению и цене по всем зонам суток, которая согласно мониторингу ОАО «Татэнергосбыт» составляет 4,69 руб./кВт*ч с учётом индексации для низкого уровня напряжения.

5. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1016,31 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 642,55 тыс. руб. на основании подтверждающих документов (ведомость основных средств за 9 месяцев 2014 года), представленных организацией 05.11.2014 письмом №215;

- расходы на ремонт приняты в сумме 373,76 тыс. руб., (на материалы) с учётом факта 2013 года.

Справочно: в 2013 году при плановых расходах на ремонт 289,83 тыс. руб. затраты составили 154,00 тыс. руб. (53%). Неосвоенные средства составили 135,83 тыс. руб.

6. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 852,51 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала в количестве 2 человек – 189,68 тыс. руб. по уровню 2014 года с учетом индекса-дефлятора. Среднемесячная заработная плата составит 7903,33 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 57,28 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 605,55 тыс. руб., с ростом 105,0% к уровню 2014 года, в том числе:

 - обслуживание узла учета – 80,00 тыс. руб.,

 - страхование опасных объектов – 10,00 тыс. руб.,

 - аттестация и обучение персонала – 23,00 тыс. руб.,

 - аренда земли (по договору №ТО-27-071-0049 с палатой имущественных и земельных отношений) – 150,92 тыс. руб.

 - техническое обслуживание газовых приборов – 126,00 тыс. руб.,

 - проверка счетчиков, КИП и А – 28,53 тыс. руб.,

ГСМ – 103,00 тыс. руб.,
медосмотр – 10,00 тыс. руб.,
энергоаудит – 20,00 тыс. руб.,
услуги связи – 13,00 тыс. руб.,
экспертиза промышленной безопасности, разработка документации – 39,00 тыс. руб.,
командировочные – 2,10 тыс. руб.

7. Общехозяйственные расходы приняты в размере 1124,43 тыс. руб., с ростом 109,3% к уровню 2014 года, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП, принят с индексом 106,7% к утверждённому на 2014 год и составляет 529,80 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 160,00 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 21,00 тыс. руб. по предложению организации;

- транспортный налог – 20 тыс. руб.,
- налог на имущество – 51,70 тыс. руб. в соответствии с представленной 05.11.2014 налоговой декларацией;

- прочие расходы приняты в сумме 332,93 тыс. руб., в том числе:

информационные услуги, услуги связи, канцелярские расходы – 103,00 тыс. руб.,

ведение реестра -14,00 тыс. руб.,

аттестация, подготовка кадров - 28,77 тыс. руб.,

материалы и запчасти – 136,12 тыс. руб.,

ГСМ – 51,04 тыс. руб.

Внереализационные расходы приняты в сумме 30 тыс. руб. – услуги банка.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 10787,57 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год поставляемую потребителям ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»:

с 1 января 2015 года – 1304,52 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 99,3% к уровню тарифа, действующего на 31.12. 2014 г.;

с 1 июля 2015 года – 1304,52 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа 1 полугодия 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1 539,33 руб./Гкал (с учетом НДС) со снижением 99,3% к уровню тарифа, действующего на 31.12. 2014 г.;

с 1 июля 2015 года – 1 539,33 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа 1 полугодия 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Муслюмовские инженерные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от

05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-115/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Муслюмовские инженерные сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 № 306), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Муслюмовские инженерные сети» расположено по адресу РТ, Муслюмовский муниципальный район, с. Муслюмово, ул. Тукая 42.

Руководитель организации – Генеральный директор Вахтиев Ильмир Аминович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, которые числятся на балансе предприятия.

Протяженность тепловых сетей составляет 10,490 км. в двухтрубном исчислении. Средняя загруженность котельных – 36,2%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2013 г.	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015 г.	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Отклонение к 2014 (%)
1	Выработка тепловой энергии	13981,63	8186,11	7644,50	7854,58	95,9
2	собственные нужды котельных	370,0	253,0	253,0	253,0	100,0
3	Потери	1350,0	629,0	87,39	87,39	11,1
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	12261,63	7304,11	7304,1	7514,19	102,8
4.1	собственное потребление	341,0	169,0	169,0	169,0	100,0
4.2	население	4370,25	0,0	0,0	0,0	100,0
4.3	бюджетные потребители	6854,0	6390,17	6390,17	6390,17	100,0
4.4	прочие потребители	696,38	744,94	744,94	955,02	128,2

Справочно:

На 2015 год организация планирует увеличение поставки тепловой энергии на 210,08 Гкал, в том числе:

- по прочим потребителям увеличение на 210,08 Гкал: в связи с подключением новых потребителей:

ИП «Мавлиев» - 161,70 Гкал;

ИП «Шакиров» - 5,47 Гкал;

ИП «Ильясов» - 4,28 Гкал;

увеличение объемов потребления в связи с увеличением объемов зданий:

ИП «Тулбаева» - на 5,16 Гкал;

ИП «Гильфанова» - на 33,47 Гкал.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7854,59 Гкал, принята по предложению организации с учетом увеличения полезного отпуска;
- собственные нужды котельных – 253,0 Гкал (3,3%);
- потери тепловой энергии – 87,39 Гкал (1,1%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 7514,19 Гкал (95,6%), в т.ч.:
- собственное потребление – 169,0 Гкал (2,2%);
- бюджетные потребители – 6390,17 Гкал (85,0%);
- прочие потребители – 955,02 Гкал (12,7%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2013 год, организацией отражена прибыль в сумме 373,23 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 320,0 тыс. руб.

Экономия сложилась по следующим статьям расходов:

- топливо на технологические цели на 2999,8 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска и объемов потребления газа на 710,68 тыс.м3;
- электроэнергия на технологические цели на 646,06 тыс. руб.;
- основная и дополнительная оплата труда производственного персонала с отчислениями на 1905,16 тыс.руб.;
- общепроизводственные расходы всего на 1001,62 тыс.руб.;
- общехозяйственные расходы всего на 1527,98 тыс.руб.;

Расходы увеличены по статьям затрат:

- расходы по содержанию и эксплуатации оборудования всего на 381,77 тыс.руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а также программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 13749,09 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1669,97 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 2062,22 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 123,49% к I полугодю 2015 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Муслюмовские инженерные сети», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О

теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ОАО «Муслюмовские инженерные сети» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014 году (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	8186,11	4458,81	3727,30	7644,50	3543,77	4100,73	7854,58	95,95	4712,75	3141,83
3	Собственные нужды котельных	Гкал	253,00	145,00	108,00	253,00	145,00	108,00	253,00	100,00	151,80	101,20
5	Потери	Гкал	629,00	358,53	270,47	87,39	49,94	37,45	87,39	13,89	52,43	34,96
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	7304,11	3955,28	3348,83	7304,11	3348,83	3955,28	7514,19	102,88	4508,51	3005,68
6.1	Горячая вода	Гкал	7304,11	3955,28	3348,83	7304,11	3348,83	3955,28	7514,19	102,88	4508,51	3005,68
6.1.1	собственное потребление	Гкал	169,00	96,56	72,44	169,00	72,44	96,56	169,00	100,00	101,40	67,60
6.1.2	бюджетные потребители	Гкал	6390,17	3471,80	2918,37	6390,17	2918,37	3471,80	6390,17	100,00	3834,10	2556,07
6.1.3	прочие потребители	Гкал	744,94	386,92	358,02	744,94	358,02	386,92	955,02	128,20	573,01	382,01
7	Топливо на технологич. цели, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	5414,21	2905,71	2508,50	5553,68	2508,50	3045,18	5282,38	97,57	3077,11	2205,26
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5414,21	2905,71	2508,50	5553,68	2508,50	3045,18	5282,38	97,57	3077,11	2205,26
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1203,73	646,02	557,71	1203,73	557,71	646,02	1123,20	93,31	673,92	449,28
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4497,86	4497,86	4497,86	4613,73	4497,86	4713,76	4702,95	104,56	4 565,97	4 908,42
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	293,80	159,02	134,78	301,33	134,78	166,55	313,72	106,78	181,05	132,67
8.1	Вода на технологич. цели	тыс.руб.	94,56	53,05	41,51	99,71	41,51	58,21	107,99	114,21	61,92	46,07
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	5,48	3,13	2,35	5,48	2,35	3,14	5,48	100,00	3,29	2,19
8.1.2	Тариф	руб./м3	17,27	16,95	17,70	18,20	17,70	18,57	19,72	114,21	18,85	21,04
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	41,84	20,12	21,72	42,88	21,72	21,16	43,89	104,90	26,33	17,55
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	157,41	85,85	71,56	158,73	71,56	87,17	161,84	102,81	92,80	69,04
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	4,58	2,50	2,08	4,50	2,08	2,42	4,50	98,25	2,70	1,80
8.3.2	Тариф	руб./м3	34,34	34,34	34,34	35,24	34,34	36,02	35,93	104,64	34,34	38,32
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1425,60	819,70	605,90	1465,77	605,90	859,87	1521,12	106,70	912,67	608,45
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	430,53	247,55	182,98	442,66	182,98	259,68	459,38	106,70	275,63	183,75
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1143,81	571,91	571,91	1179,84	571,91	607,94	1245,61	108,90	747,37	498,24

11.1	Количество э/э	тыс.кВт.ч.	213,00	106,50	106,50	213,00	106,50	106,50	213,00	100,00	127,80	85,20
11.2.	тариф		5,37	5,37	5,37	5,54	5,37	5,71	5,85	108,90	5,85	5,85
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	972,30	361,15	611,15	1128,26	504,11	624,15	590,19	60,70	426,22	163,97
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	722,30	361,15	361,15	722,30	361,15	361,15	327,94	45,40	163,97	163,97
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	250,00	0,00	250,00	405,96	142,96	263,00	262,25	104,90	262,25	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производ. фондов	тыс.руб.	699,56	550,63	148,93	1676,31	288,93	1387,38	1420,60	203,07	852,36	568,24
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	140,00	0,00	140,00	319,32	0,00	319,32	287,11	205,08	110,90	176,21
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	140,00	0,00	140,00	319,32	0,00	319,32	287,11	205,08	110,90	176,21
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	1357,80	669,51	688,29	1681,92	795,33	886,59	1602,32	118,01	945,76	656,56
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1002,00	501,00	501,00	1026,55	501,00	525,55	1069,13	106,70	641,48	427,65
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	302,60	151,30	151,30	310,02	151,30	158,72	322,88	106,70	193,73	129,15
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	18,80	0,00	18,80	18,80	18,80	0,00	20,47	108,90	20,47	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы	тыс.руб.	0,20	0,10	0,10	0,20	0,10	0,10	0,20	100,00	0,20	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и др. обязательные сборы) вт.ч.:	тыс.руб.	34,20	17,11	17,09	34,20	17,09	17,11	34,20	100,00	34,20	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	15,07	7,54	7,53	15,07	7,53	7,54	15,07	100,00	15,07	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	19,13	9,57	9,56	19,13	9,56	9,57	19,13	100,00	19,13	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	220,28	107,04	113,24	155,44	0,00	55,69	99,75
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	11877,61	6285,18	5592,44	13749,09	5592,44	8156,66	12722,42	107,11	7529,07	5193,35
23	НВВ	тыс.руб.	11877,61	6285,18	5592,44	13749,09	5592,44	8156,66	12722,42	107,11	7529,07	5193,35
24	Тариф	руб./Гкал	1626,15	1589,06	1669,97	1882,38	1669,97	2062,22	1693,12	104,12	1669,97	1727,85

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 5282,38 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года – 97,57%.

Объем газа принят в размере 1123,21 тыс.м³ – с учетом удельного расхода условного топлива, представленного отделом технического аудита (при групповой норме расхода условного топлива 166,7 кг.у.т./Гкал). Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группами потребления по каждой котельной (5, 6 группа), с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 4702,95 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 313,72 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 106,8%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 107,99 тыс. руб., объем воды принят в размере 5,48 тыс. м³ – по предложению организации и тарифам ОАО «Муслюмовские инженерные сети» с учетом индексации;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 43,89 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 161,84 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации в объеме 4,50 тыс. м³ и тарифам ОАО «Муслюмовские инженерные сети» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1521,12 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 12 единиц на уровне 2014 года. Среднемесячная заработная плата составляет 10563,33 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала в сумме 459,38 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1245,61 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 108,9%.

Объем электрической энергии принят по предложению организации в количестве 213,0 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф одноставочный (НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2015 год принята на уровне среднегодового тарифа 2014 года с учетом индексации в размере 5,85 руб./кВтч. (без учета НДС)

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 327,94 тыс. руб. - расчет амортизации на 2015 год произведен исходя из представленной амортизационной ведомости за 2013 год. К расчетам не принята сумма амортизации по котельным, не участвующим в производстве тепловой энергии (котельная №3, котельная квартальная №2, котельная МСО).

Для оптимизации расходов организации рекомендовано вывести неиспользуемое в производстве оборудование на консервацию.

7. Расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 262,25 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 104,9%.

8. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 1420,60 тыс. руб. согласно представленному договору аренды оборудования котельной № 7 с ОАО «Таткоммунпромкомплект» от 20.09.2013 № 34/13/12.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 287,11 тыс. руб., в том числе:

- прочие расходы приняты в сумме 287,11 тыс. руб., с учетом факта 2013 года с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Тех.обслуживание газового хозяйства	15,25
Проверка средств измерений	26,76
Страхование	18,00
Проверка дымоходов	5,78
Энергетическое обследование	87,97
Разработка проектной документации	133,35
ИТОГО	287,11

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1602,32 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1069,13 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 106,7%;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме – 322,88 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- расходы на электроэнергию для хозяйственных нужд приняты в сумме 20,47 тыс. руб. – с ростом к уровню 2014 года – 108,9%;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ приняты в сумме 0,20 тыс. руб. по предложению организации;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 34,2 тыс. руб. – по предложению организации, в том числе:

- транспортный налог – 15,07 тыс. руб.;

- земельный налог – 19,13 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 155,44 тыс. руб. в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
Подготовка кадров	11,36
Услуги связи	81,72
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	21,13
Обслуживание компьютера	7,66
Страхование	1,05
Командировочные	32,52
Прочие всего:	155,44

Распределение общехозяйственных расходов исходя их фактических затрат за 2013 год представлено организацией в следующих пропорциях: по деятельности в сфере теплоснабжения – 60,85%, водоснабжения – 14,68%, водоотведения – 11,42%, прочие – 13,05%.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 12722,43 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Муслюмовские инженерные сети» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1669,97 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1727,85 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 103,5% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления **ОАО «Кошачковские инженерные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-119/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Кошачковские инженерные сети», расположено по адресу Пестречинский р-н с. Кошачково, ул. Центральная, 18.

Руководитель организации – генеральный директор Шаяхметов Фидаиль Хазиахметович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения ОАО «Кошачковские инженерные сети» является 1 котельная, загруженность. Загруженность котельной составляет 71,7%.

Протяженность тепловых сетей составляет 42,0 м. в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифов на 2015 год приняты показатели баланса тепловой энергии:

- производство тепловой энергии – 245,0 Гкал;

- потери тепловой энергии – 0 Гкал (по предложению организации);

- полезный отпуск – 245,0 Гкал (100%) (по предложению организации), в том числе:

- населению – 245,0 Гкал (100,0%) - 3 жилых дома (21 квартира).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог ноз)	2015 (при нято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	244,3	245,0	245,0	245,0	100
3	Потери	0	0	0	0	0
4	Полезный отпуск, в том числе:	244,3	245,0	245,0	245,0	100
4.1	население	244,3	245,0	245,0	245,0	100

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила убыток в сумме 1,45 тыс. руб. В целом по предприятию за 2013 год организацией получена прибыль в сумме 537 тыс. руб.

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

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, утвержденная в установленном порядке, а так же инвестиционная программа на 2015 год у организации не имеется.

Необходимая валовая выручка по представленному ОАО «Кошаковские инженерные сети» на 2015 год составила 298,41 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 1218,0 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1218,0 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне 1 полугодия 2015 г.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Кошаковские инженерные сети» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования**			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	245,00	98,00	245,00	147,00	98,00	245,00	100,0	147,00	98,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	245,00	98,00	245,00	147,00	98,00	245,00	100,0	147,00	98,00
6.1	Горячая вода	Гкал	245,00	98,00	245,00	147,00	98,00	245,00	100,0	147,00	98,00
	население		245,00	98,00	245,00	147,00	98,00	245,00	100,0	147,00	98,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	200,48	80,19	204,32	120,31	84,01	207,74	103,6	121,01	86,73
7.1	Газ природный	тыс.руб.	200,48	80,19	204,32	120,31	84,01	207,74	103,6	121,01	86,73
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	35,86	14,34	35,86	21,52	14,34	35,86	100,0	21,52	14,34
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5590,24	5590,24	5697,64	5590,40	5858,57	5792,66	103,6	5623,94	6045,73
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	66,24	26,50	51,82	39,74	12,08	54,68	82,6	32,29	22,40
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	20,00	8,00	15,65	12,00	3,65	13,12	65,6	7,75	5,38
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	8,12	3,25	23,00	4,87	18,13	23,00	283,3	17,50	5,50
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	8,12	3,25	23,00	4,87	18,13	23,00	283,3	17,50	5,50
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3,57	1,42	3,63	2,13	1,50	1,00	28,0	0,50	0,50
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	1,00	0,39	0,00	0,00	0,00	1,00	100,4	0,50	0,50
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,80	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,77	0,31	3,63	2,13	1,50	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	298,41	119,36	298,41	179,05	119,36	299,55	100,4	179,05	120,50
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	298,41	119,36	298,41	179,05	119,36	299,55	100,4	179,05	120,50
24	Тариф (для населения)	руб./Гкал	1218,00	1218,00	1218,00	1218,00	1218,00	1222,64	100,4	1218,00	1229,61

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 207,74 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 103,6%

Объем газа принят в количестве 35,86 тыс.м³ по предложению организации. Среднегодовая цена газа для 6 группы потребления на 2015г. принята в размере 5792,66 руб./тыс.м³ (с НДС).

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 54,68 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 17,4%.

Численность ППП принята в количестве 1 человека (диспетчеризация), попт редложению организации (среднемесячная заработная плата составляет 7812,12 руб., с учетом отопительного сезона – 7 месяцев).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 24,0% от ФОТ производственного персонала и составят 13,12 тыс. руб.

5. Расходы на ремонт (тех.обслуживание газового хозяйства) приняты в сумме 23,0 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 283,0%.

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1,0 тыс. руб. (средства на страхование котельной).

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 299,55 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Кошцаковские инженерные сети потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1218,0 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1229,61 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 101,0% к уровню 1 полугодия 2015 г.

Тарифы для населения на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1218,0 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1229,61 руб./Гкал (с учетом НДС).

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Приказом Госкомитета от 16.06.2014 №197 для **общества с ограниченной ответственностью «Теплострой»** (далее – ООО «Теплострой») открыто тарифное дело № 20-155/тэ для установления тарифов на тепловую энергию на 2015 год.

При установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 16.06.2014 №197 (в ред. от 24.10.2014 №329) «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по

передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Теплострой» расположено по адресу Пестречинский район, с. Л.Кокушкино, ул. Садовая, 16, руководитель организации – директор Хайбуллов Летфулла Зарифович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 10 котельных, эксплуатируемых по договорам:

Адрес котельной	договор	Арендодатель
РТ, Пестречинский район, с. Пестрецы, ул. Мишанина, Советская, Молодежная, Почтовая; с. Ленино-Кокушкино, ул. Техническая, Центральная	договор на управление объектами коммунальной инфраструктуры от 12.12.2013 б/н	Исполнительный комитет Пестречинского муниципального района Республики Татарстан
РТ, Пестречинский район, д. Креш-Серда	договор финансовой аренды - лизинга от 11.10.2005 № 950-з	ОАО «Таткоммунпромкомплект»
РТ, Пестречинский район, с.Шали, ул.Хайруллина	договор финансовой аренды - лизинга от 11.10.2005 № 955-з	
РТ, Пестречинский район, с. Пестрецы, ул.Газовиков (приют «Шатлык»)	договор финансовой аренды - лизинга от 13.09.2005 № 992-з	
РТ, Пестречинский район, с. Пестрецы, ул.Осиновская	договор финансовой аренды - лизинга от 20.09.2005 № 1008-з	

Протяженность тепловых сетей составляет 13940 м в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 17715,25 Гкал,
- потери тепловой энергии – 1340,0 Гкал (7,6%) – приняты по факту 2013 года;
- полезный отпуск – 16375,25 Гкал (92,4%) – принят на уровне 2014 года, в т.ч:
- население – 484,74 Гкал (3,0%);
- бюджетные потребители – 15 541,32 Гкал (94,9%);
- прочие потребители – 349,19 Гкал (2,1%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п./п.	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (принято ГКРТТ)	Принято ГКРТТ на 2015 год	Отклонение гр.6/гр.5 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	16369,0	17799,18	17715,25	99,5
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0	0	0	0

3	Потери (Гкал)	1340,0	1423,93	1340,0	94,1
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	15029,0	16375,25	16375,25	100,0
4.1	Население	3783,0	484,74	484,74	100,0
4.2	бюджетные потребители	10996,0	15 541,32	15 541,32	100,0
4.3	прочие потребители	250,0	349,19	349,19	100,0

Снижение потребления тепловой энергии по группе «население» по сравнению с фактом 2013 года на 3298,3 Гкал, связано с переходом населения на индивидуальное отопление.

По результатам деятельности за 2013 год, согласно «Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии», доход от реализации тепловой энергии по данным организации составил 20 709,90 тыс. руб. – на 3811,89 тыс. руб. меньше запланированного. Причиной снижения дохода явилось снижение полезного отпуска тепловой энергии. Таким образом, от осуществления регулируемого вида деятельности «теплоснабжение» по данным организации получен убыток в сумме 231,21 тыс. руб.

В адрес Госкомитета в соответствии с запросом от 23.05.2014 №3-20/1571 ООО «Теплострой» представлены документы (от 09.06.2014 №3047) на основании которых был произведен расчет тарифов на тепловую энергию.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Теплострой», рассмотрены представленные в соответствии с запросом документы и проведен анализ затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», Методическими указаниями по расчёту регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждёнными приказом ФСТ России от 13 июня 2013 г. № 760-э.

Значения по статьям затрат ООО «Теплострой» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовое), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	17 799,18	7 119,67	17 715,25	99,5	10 629,15	7 086,10
5	Потери	Гкал	1 423,93	569,57	1 340,00	94,1	804,00	536,00
5.1	Горячая вода	Гкал	1 423,93	569,57	1 340,00	94,1	804,00	536,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	16 375,25	6 550,10	16 375,25	100,0	9 825,15	6 550,10
6.1	Горячая вода	Гкал	16 375,25	6 550,10	16 375,25	100,0	9 825,15	6 550,10
	бюджетные потребители	Гкал	15 541,32	6 137,17	15 541,32	100,0	9 404,15	6 137,17
	население	Гкал	484,74	212,74	484,74	100,0	272,00	212,74
	прочие потребители	Гкал	349,19	200,19	349,19	100,0	149,00	200,19
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	12 246,36	4 898,56	12 769,49	104,3	7 438,54	5 330,95
7.1	Газ природный	тыс.руб.	12 246,36	4 898,56	12 769,49	104,3	7 438,54	5 330,95
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2 313,89	925,56	2 233,97	96,5	1 340,38	893,59
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5 292,54	5 292,54	5 716,06	108,0	5 549,57	5 965,79
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	433,50	232,72	0,00	0,0	0,00	0,00
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	391,39	211,66	0,00	0,0	0,00	0,00
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	17,70	9,16	0,00	0,0	0,00	0,00
8.1.2	Тариф	руб./м3	22,11	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	42,11	21,06	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 497,66	1 248,83	2 665,00	106,7	1 599,00	1 066,00
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	754,29	377,15	804,83	106,7	482,90	321,93
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2 860,59	1 430,29	3 215,13	112,4	1 929,08	1 286,05
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	527,00	263,50	527,00	100,0	316,20	210,80
	Тариф	руб./кВт.ч.	5,43	5,43	6,10	112,4	6,10	6,10
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2 132,54	617,68	2 166,29	101,6	1 635,06	531,24
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2 132,54	617,68	2 166,29	101,6	1 635,06	531,24
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 228,25	326,06	1 094,11	89,1	458,89	635,22
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	241,90	120,95	258,11	106,7	129,05	129,05
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	73,05	36,53	77,95	106,7	38,97	38,97
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	77,65	39,15	80,58	103,8	40,29	40,29
	Объем		14,42	7,21	14,52	100,7	7,26	7,26

	Тариф		5,38	5,43	5,55	103,1	5,55	5,55
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	6,93	6,93	0,00	0,0	0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	828,71	122,50	677,47	81,7	250,57	426,90
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 074,97	246,69	1 333,72	124,1	666,86	666,86
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	269,32	134,66	287,36	106,7	143,68	143,68
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	81,33	40,67	86,78	106,7	43,39	43,39
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	54,84	31,40	5,92	10,8	2,96	2,96
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	56,00	37,52	23,45	41,9	11,73	11,73
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	606,48	0,00	606,48	100,0	303,24	303,24
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	7,00	2,45	3,78	54,0	1,89	1,89
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	7,00	2,45	3,78	54,0	1,89	1,89
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	319,95	0,0	159,97	159,97
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	23 228,15	9 377,98	24 048,58	103,5	14 210,32	9 838,26
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	234,64	140,21	133,93	57,1	66,97	66,97
23	НВВ	тыс.руб.	23 462,79	9 518,19	24 182,51	103,1	14 277,28	9 905,22
24	Тариф	руб./Гкал	1 432,82	1 453,14	1 476,77	103,1	1 453,14	1 512,22
	Тариф для населения			1 453,14			1 453,14	1 512,22

Справочно:

1. Расходы на природный газ приняты в сумме 12769,49 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 104,3%.

Объем газа принят в количестве 2233,97 тыс. м³ (с учетом факта 2013 года). Среднегодовая цена на газ составит 5716,06 руб./тыс.м³ (с учетом НДС) для 5,6 групп потребления.

2. Затраты на сырье, основные материалы не приняты с учетом данных плановой документарной проверки обоснованности расходов, учтенных при формировании тарифов на производство тепловой энергии в 2013 году.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2665,0 тыс. руб., с учетом индексации.

К расчету принят ППП в количестве 16 человек (операторы котельной), рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 804,83 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 3215,13 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 112,4%.

Электрическая энергия учтена в количестве 522,4 тыс. кВтч (удельный расход электроэнергии по факту 2013 года). Средневзвешенный тариф по 2-м зонам суток (СН2, НН) принят согласно факта 1 полугодия 2014 года с учетом индексации 6,10руб./кВтч (с учетом НДС).

6. Затраты на ремонт приняты в сумме 2242,64 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 101,6%, в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта приняты на сумму 1799,87 тыс. руб.,
- фонд оплаты труда ремонтного персонала – 241,14 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды – 72,82 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций (перемотка электродвигателя) – 52,45 тыс. руб.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1094,11 тыс. руб., снижение уровню 2014 года на 10,9%., в т.ч.:

- фонд оплаты труда общепроизводственного персонала – в сумме 258,11 тыс. руб., при численности - 2 человека (наладчики КИПиА), среднемесячная заработная плата – 10754,47 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 77,95 тыс. руб.;
- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 80,58 тыс. руб.

Объём электроэнергии 14,52 тыс. кВтч принят с учетом факта и данных документарной проверки за 2013 год, средневзвешенная цена согласно факта 1 полугодия 2014 года с учетом индексации – 5,55 руб./кВт.ч.(1 ценовая категория, СН2)

- прочие расходы приняты на сумму представленных документов с учетом индексации в размере 677,47 тыс. руб., в т.ч.: техническое обслуживание газового оборудования – 169,20 тыс. руб., поверка средств измерений – 35,50 тыс. руб., обучение специалистов – 22,65 тыс. руб.,

изготовление проекта ПДВ – 47,21 тыс. руб., режимная наладка котлов – 226,58 тыс. руб., техническое обслуживание КИП и А – 176,34 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в размере 1333,72 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 124,1%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП в количестве 2 человек принят в сумме 287,36 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 86,78 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 5,92 тыс. руб.

Объём электроэнергии 1,07 тыс. кВтч принят с учетом данных документарной проверки за 2013 год, средневзвешенная цена согласно факта 1 полугодия 2014 года с учетом индексации – 5,55 руб./кВт.ч. (1 ценовая категория, СН2)

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята с учетом данных документарной проверки за 2013 год в размере 23,45 тыс. руб.;

- лизинговые платежи по договорам финансовой аренды (лизинга) котельных приняты согласно договорам в сумме 606,48 тыс. руб.

- транспортный налог принят с учетом данных документарной проверки за 2013 год в размере 3,78 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты на сумму 319,95 тыс. руб., (расходы на транспорт).

Сумма валовой прибыли принята в размере 133,93 тыс.руб. – налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в размере 24182,51 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год поставляемую потребителям ООО «Теплострой»:

- с 1 января 2015 года – 1453,14 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1512,22 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,1 % к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2015 года – 1453,14 руб./Гкал;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1512,22 руб./Гкал.

На основании заявления **ООО «Коммунальные сети - Бетьки»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Госкомитета от 24.04.2014 № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-10/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от

22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Коммунальные сети - Бетьки» расположено по адресу Тукаевский район, с. Бетьки, ул. Колхозная, д. 7.

Руководитель организации – директор Петров Григорий Николаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии, горячим водоснабжением.

Источником теплоснабжения по плану на 2015 г. является 1 котельная, расположенная в населенном пункте Круглое Поле. Котельная эксплуатируется по договорам финансовой аренды – лизинга от 01.08.2009 № ЛД 03643, № 17, от 01.08.2009 № ЛД03725 с ОАО «Таткоммунпромкомплект».

На основании договора аренды от 31.12.2009г. с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения организация эксплуатирует тепловые сети и сети горячего водоснабжения. Срок действия данного договора: с 01.01.2010г. по 31.12.2015г.

Справочно: в 2014 г.- при тарифном регулировании учитывались 2 котельные, расположенные в поселке Бетьки (объем поставки тепловой энергии – 12111,07 Гкал) и в н.п. Круглое Поле (объем поставки тепловой энергии – 14436,37 Гкал) Тукаевского муниципального района. В связи с переводом жилых домов и других потребителей на индивидуальное отопление, котельная в поселке Бетьки в 2014 году прекратила поставку тепловой энергии и планируется к демонтажу, а полезный отпуск тепловой энергии котельной н.п. Круглое Поле снижен на 2444,81 Гкал (17%) по сравнению с базовым периодом регулирования.

Протяженность сетей на 2015 год составляет:

сети отопления – 6,3 км в двухтрубном исчислении, что меньше протяженности 2013 года на 5,8 км в связи с закрытием котельной в п. Бетьки;

сети горячего водоснабжения – 2,7 км на уровне 2014 года.

Загруженность котельной – 30,2%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Наименование показателей	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прогноз)	2015 (при нято ГКРТТ)	2015 к 2014 году (%)
Выработка	27615,25	27190,51	12853,56	12853,56	46,4
Собственные нужды котельных	474,14	537,00	230,00	230,00	42,8
Потери в сетях	632,00	106,07	632,0	632,0	372,4
Полезный отпуск, в т.ч.	26509,11	26547,44	11991,56	11991,56	45,2
населению	2733,44	19573,25	8112,28	8112,28	41,4
бюджетным организациям	19663,24	2833,49	0	0	0
прочим потребителям	4112,43	4140,70	3879,28	3879,28	93,7
Количество	2	2	1	1	50,0

котельных (шт.)					

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 12853,56 Гкал;
- собственные нужды котельной – 230,00 Гкал (1,8%);
- потери тепловой энергии – 632 Гкал (5%);
- полезный отпуск – 11991,56 Гкал, со снижением к 2014г. на 14556 Гкал (на 54,8% в связи с переходом потребителей на индивидуальное отопление; в т.ч. реализуется:
- населению – 8112,28 Гкал (68%), со снижением к 2014г. на 11461 Гкал (на 58,6%);
- прочим потребителям – 3879,28 Гкал (32%), со снижением на 261,42 Гкал (на 6,3%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 г. по виду «теплоснабжение» организацией отражен убыток в сумме 711,96 тыс. руб.

Превышение фактических расходов над плановыми в 2013г. составило 1562,12 тыс.руб., в том числе по статьям затрат: общепроизводственные расходы – на 1082,77 тыс.руб., фонд оплаты труда АУП с отчислениями - на 1021,21 тыс.руб., прочие общехозяйственные расходы – на 448 тыс.руб. Вместе с тем наблюдается экономия на 1010,93 тыс.руб. по статье расходов «Топливо».

В целом организацией за 2013г. получена чистая прибыль в сумме 12 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой ООО «Коммунальные сети - Бетьки» общепроизводственные и общехозяйственные расходы в 2013 году распределялись организацией пропорционально прямым расходам основных видов деятельности в следующих пропорциях: теплоснабжение – 69%, водоснабжение – 16%, водоотведение – 7%, прочие виды деятельности – 8%.

В 2015 году предприятие планирует вести единственный вид экономической деятельности – теплоснабжение, в связи с реорганизацией. Таким образом, общехозяйственные расходы по плану на 2015 год относятся на деятельность по теплоснабжению в полном объеме.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 22733,74 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год составили:

- с 01.01.2015 года - 1616,78 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;
- с 01.07.2015 года – 2297,35 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 142,1% к I полугодью 2015 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Коммунальные сети - Бетьки», рассмотрены

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

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети – Бетьки» с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО "Коммунальные сети - Бетьки", Тукаевский МР	Ед.изм.	2014 - Базовый период			2015 - Предложение организации			2015 - Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	2015 к 2014 (с. год.), %	I пг.	II пг.
1	Является ли плательщ. НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет
2	Выработано ТЭ (в гор.воде)	Гкал	27 190,51	16 038,53	11 151,98	12 853,56	7 583,60	5 269,96	12 853,56	47,3	7 583,60	5 269,96
3	Собственные нужды котельных	Гкал	537,00	312,96	224,04	230,00	135,70	94,30	230,00	42,8	135,70	94,30
4	Потери	Гкал	106,07	62,58	43,49	632,00	372,88	259,12	632,00	595,8	372,88	259,12
5	Полезный отпуск ТЭ	Гкал	26 547,44	15 662,99	10 884,45	11 991,56	7 075,02	4 916,54	11 991,56	45,2	7 075,02	4 916,54
	населению	Гкал	19 573,25	11 548,22	8 025,03	8 112,28	4 786,25	3 326,03	8 112,28	41,4	4 786,25	3 326,03
	бюджетным потребителям	Гкал	2 833,49	1 671,76	1 161,73	0	0	0	0	0	0	0
	прочим потребителям	Гкал	4 140,70	2 443,01	1 697,69	3 879,28	2 288,77	1 590,51	3 879,28	93,7	2 288,77	1 590,51
6	Топливо на тех.цели (газ природный) в т.ч.:	тыс.руб.	21 575,86	12 729,76	8 846,10	9 871,71	4 457,06	5 414,65	9 993,55	46,3	5 720,29	4 273,25
	Объем газа	тыс.м3	4 080,48	2 407,48	1 673,00	1 820,06	842,93	977,13	1 823,50	44,7	1 075,86	747,64
	Цена газа (4 гр.)	(руб./ тыс.м3)	5 287,58	5 287,58	5 287,58	5 423,84	5 287,58	5 541,38	5 480,42	103,6	5 316,93	5 715,70
7	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	42,92	24,94	17,98	81,93	45,69	36,24	44,29	103,2	25,42	18,88
7.1	Вода на тех. цели	тыс.руб.	38,43	22,29	16,14	26,02	15,13	10,89	26,72	69,5	15,05	11,67
	Объем воды	тыс.м3	1,18	0,70	0,48	1,18	0,70	0,48	1,18	100,0	0,70	0,48
	Тариф (ООО "КС Круглое поле")	руб./м3	32,56	32,01	33,35	22,05	21,62	22,68	22,65	69,6	21,62	24,13
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	4,49	2,65	1,84	55,91	30,56	25,35	17,57	391,2	10,37	7,20
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Объем стоков	тыс.м3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Тариф	руб./м3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	3 938,69	2 323,83	1 614,86	2 352,30	1 360,53	991,77	1 828,34	46,4	1 078,72	749,62
9	Отчисл.на соц. нужды	тыс.руб.	1 189,48	701,80	487,69	710,39	410,88	299,51	552,16	46,4	325,77	226,39
10	Эл.энергия на тех. цели	тыс.руб.	4 348,39	2 565,56	1 782,84	2 950,37	1 699,51	1 250,86	2 646,47	60,9	1 561,42	1 085,05
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	821,91	484,93	336,98	550,00	325,00	225,00	455,23	55,4	268,59	186,65
	Тариф на электроэнергию (СН2)	руб./кВтч	5,29	5,29	5,29	5,36	5,23	5,56	5,81	109,9	5,81	5,81
11	Расходы на СЭО, в т.ч.:	тыс.руб.	461,02	272,00	189,02	430,27	0,00	430,27	241,80	52,5	142,66	99,14
11.1	Затраты на ремонт	тыс.руб.	461,02	272,00	189,02	430,27	0,00	430,27	241,80	52,5	142,66	99,14
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 918,39	1 130,77	787,62	448,48	253,17	195,31	723,02	37,7	426,58	296,44
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	791,11	466,76	324,35	0	0	0	287,87	36,4	169,84	118,03
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	238,92	140,96	97,95	0	0	0	86,94	36,4	51,29	35,64

12.3	Амортизация	тыс.руб.	212,80	125,55	87,25	0	0	0	0	0	0	0
12.4	Электроэнергия на хоз. нужды	тыс.руб.	25,88	15,26	10,62	0	0	0	0	0	0	0
12.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	35,93	21,20	14,73	3,21	1,85	1,36	3,21	8,9	1,89	1,32
12.8	Прочие расходы	тыс.руб.	613,75	361,04	252,71	445,27	251,32	193,95	345,00	56,2	203,55	141,45
13	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	8 044,55	4 347,15	3 697,40	5 664,28	3 099,90	2 564,38	3 872,17	48,1	2 039,19	1 832,98
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2 894,90	1 447,45	1 447,45	2 427,97	1 404,29	1 023,68	1 120,61	38,7	661,16	459,45
13.2	Отчисл.на соц. нужды	тыс.руб.	874,26	437,13	437,13	733,25	424,10	309,15	338,42	38,7	199,67	138,75
13.3	Амортизация	тыс.руб.	1,57	0,93	0,64	0	0	0	0	0	0	0
13.4	Электроэнергия	тыс.руб.	23,93	14,07	9,86	33,47	19,04	14,43	26,06	108,9	15,37	10,68
13.6	Средства на страхование	тыс.руб.	5,86	3,46	2,40	0	0	0	0	0	0	0
13.7	Плата за ПДВ загряз.веществ	тыс.руб.	32,00	18,88	13,12	1,74	1,03	0,71	1,74	5,4	1,03	0,71
13.8	Лизинговые платежи за котельные и оборудование	тыс.руб.	3 873,00	2 225,02	1 647,98	2 225,02	1 111,00	1 114,02	2 223,20	57,4	1 059,21	1 163,99
	Транспортный налог	тыс.руб.	2,39	1,41	0,98	0	0	0	0	0	0	0
13.10	Прочие расходы	тыс.руб.	336,64	198,80	137,84	242,83	140,44	102,39	162,14	48,2	102,75	59,39
14	Всего расходов по полной СС	тыс.руб.	41 519,31	24 095,80	17 423,50	22 509,74	11 326,75	11 182,99	19 901,80	47,9	11 320,06	8 581,75
15	Прибыль, (-) убыток, налог при УСН	тыс.руб.	415,22	240,98	174,24	224,00	112,00	112,00	201,14	48,4	118,67	82,47
16	НВВ	тыс.руб.	41 934,52	24 336,78	17 597,74	22 733,74	11 438,75	11 294,99	20 102,94	47,9	11 438,73	8 664,21
17	Тариф	руб./Гкал	1 579,61	1 553,78	1 616,78	1 895,81	1 616,78	2 297,35	1 676,42	106,1	1 616,78	1 762,26
18	Рост к предыдущему тарифу	%	105,9%	100,0%	104,1%	120,0%	100,0%	142,1%	106,1%		100,0%	109,0%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 9993,55 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. на 53,7% в связи с отключением котельной в п.Бетьки.

Объем газа принят по техническому заключению 1823,50 тыс. м3. Цена газа для 4 группы потребления на 2015 г. принята в размере 5480,42 руб./тыс.м3 (с НДС).

2. Сырье и основные материалы приняты в сумме 33,42 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 г. 103,2%, в т. ч.:

- вода на технологические цели принята в сумме 15,85 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. на 30,5%. Объем воды принят по предложению организации – 1,18 тыс.м3 по тарифу ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» с учетом индексации 111,6%;

- расходы на химреагенты приняты в сумме 17,57 тыс. руб. исходя из фактических затрат 2013г. в расчете на одну котельную с учетом индексации. Рост к уровню 2014 г. – в 3,9 раза;

- расходы на водоотведение организацией не заявлены.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1828,34 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. на 53,6%.

Численность персонала - 12 ед., в т.ч.: операторы котельных – 5 ед., слесари – 6 ед., электрогазосварщик – 0,5 ед., электромонтер – 0,5 ед. Средняя заработная плата учтена в размере 12697 руб. Фонд оплаты труда ставки инженера-теплотехника в сумме 287,87 тыс.руб. отнесена к общепроизводственным расходам.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 552,16 тыс. руб. (30,2%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2646,47 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. на 39,1%.

Количество электроэнергии 455,23 тыс. кВт.ч. принято в расчету исходя из фактического удельного расхода 2013 года. Средневзвешенный тариф (СН2) учтен в размере 5,81 руб./ кВтч (с НДС) на основании фактически сложившегося тарифа с применением индексации.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 241,80 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. на 47,6%., в т.ч.:

- расходы на ремонт – 241,80 тыс.руб. – материалы и запчасти для ремонта и изоляции тепловых сетей, текущий ремонт оборудования.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 723 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда - 287.87 тыс. руб.; снижение к уровню 2014 г. на 47,6%. В соответствии с представленным штатным расписанием к расчету принята одна единица должности инженера теплотехника, переведенная из статьи затрат «ФОТ производственных рабочих». Среднемесячная заработная плата – 23989 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 86,94 тыс. руб. (30,2 % от ФОТ);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 3,21 тыс. руб. по предложению организации. Снижение к уровню 2014 г. на 91,1%.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 345 тыс.руб., со снижением к уровню 2014 г. на 43,8%, в т.ч.:

Наименование мероприятий	Сумма
Техобслуживание системы контроля загазованности	68,12
Проверка дымоходов	8,15
Поверка средств измерений, сигнализаторов загазованности	12,24
Техобслуживание газового хозяйства	33,24
Страхование котельной	18,00
Хоз. принадлежности	5,25
ГСМ	200,00
ИТОГО:	345,00

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3872,17 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 г. на 51,9%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1120,61 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 г. на 61,3%.

В расчет принята численность АУП – 4,5 ед., средняя заработная плата – 20752 руб. Рекомендуется оптимизировать численность АУП в сторону снижения в связи с сокращением объемов производства, расходов и выручки организации;

- отчисления на соц. нужды, 30,2% от ФОТ АУП– 338,42 тыс. руб.;

- расходы на электроэнергию общехозяйственного назначения приняты в сумме 26,06 тыс.руб. Рост к уровню 2014 г. 108,9%. Количество электроэнергии -4,5 тыс. кВт.ч.;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 1,74 тыс. руб. по предложению организации, согласно представленным документам. Снижение к уровню 2014 г. - на 94,6%;

- лизинговые платежи в сумме 2223,20 тыс. руб. приняты согласно графику платежей по договорам финансовой аренды котельной н.п. Круглое Поле, а также котельного оборудования от 26.09.2006 № ЛД 03643, от 01.08.2009 № 17, от 24.04.2007 № ЛД03725 с ОАО «Таткоммунпромкомплект». Снижение к уровню 2014 г. - на 42,6%;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 162,14 тыс.руб., со снижением к уровню 2014 г. на 51,8%, в т.ч.:

Наименование мероприятий	Сумма, тыс.руб.
Услуги связи, интернет, такснет	58,34
Канцелярские расходы, почтово-телеграф.расх.	46,70
Юридические, консультационные услуги, подготовка кадров	29,93
Содержание оргтехники, кассового аппарата	20,77
Охрана труда	6,40
Всего	162,14

9. Валовая прибыль принята в сумме 201,14 тыс.руб. на уплату минимального налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 20102,94 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Коммунальные сети - Бетьки», потребителям:

с 1 января 2015 года – 1616,78 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 – 1762,26 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года;

На основании заявления МУП «Тукайтеплогаз» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 305 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями, назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год № 20-174/тэ.

Приказом Госкомитета от 17.10.2014 № 304 определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат).

МУП «Тукайтеплогаз» расположено по адресу РТ, Тукаевский район, с. Нижнее Суыксу, ул.Школьная, 1.

Руководитель организации – Директор Насибуллин Вахит Шарифович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 43 котельных, 40 из которых числятся на балансе предприятия на основании договора хоз.ведения с Исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района, 3 котельные эксплуатируются по договору лизинга с ОАО «Таткоммунпромкомплект».

Средняя загруженность котельных – 67,0%.

Протяженность тепловых сетей составляет 3616,1 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	20034,75	19555,0	20034,75	20034,75	102,45
2	собственные нужды котельных	260,2	253,0	260,2	260,2	102,85
3	Потери	357,4	348,0	357,4	357,4	102,7
4	Полезный отпуск, в том числе:	19417,15	18954,0	19417,15	19417,15	102,4
4.1	бюджетные потребители	19417,15	18954,0	19417,15	19417,15	102,4

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 20034,75 Гкал;

- собственные нужды котельных – 260,2 Гкал (1,3%) – приняты по предложению организации;

- потери тепловой энергии – 357,4 Гкал (1,8%) – потери приняты по предложению организации;

- полезный отпуск – 19417,15 Гкал (96,9%), в т.ч. реализуется:

- бюджетные потребители – 19417,15 Гкал (100,0%).

На 2015 год организация планирует увеличение поставки тепловой энергии на 463,15 Гкал (2,4%) к уровню 2014 года, в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» на 463,15 Гкал, в связи с подключением здания детского сада «Лебедушка».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен финансовый результат - убыток 15,5 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические цели на 523,9 тыс. руб.;

- амортизация производственного оборудования – на 289,5 тыс. руб.;

- затраты на ремонт – на 140,0 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- электроэнергия на технологические цели на 48,2 тыс. руб.;

- общехозяйственные расходы на 455,8 тыс. руб.

Превышение затрат по топливу (газу) произошло в связи с увеличением выработки тепловой энергии в 2013 году на 479,8 Гкал.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 35269,6 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1758,99 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1900,63 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,1% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат МУП «Тукайтеплогаз» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	19555,00	11498,00	8057,00	20034,75	11911,94	8122,81	102,5	20034,75	102,5	11911,94	8122,81
3	Собственные нужды котельных	Гкал	253,00	154,00	99,00	260,20	154,70	105,50	102,8	260,20	102,8	154,70	105,50
4	Потери	Гкал	348,00	205,00	143,00	357,40	212,50	144,90	102,7	357,40	102,7	212,50	144,90
4.1	Горячая вода	Гкал	348,00	205,00	143,00	357,40	212,50	144,90	102,7	357,40	102,7	212,50	144,90
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	18954,00	11139,00	7815,00	19417,15	11544,74	7872,41	102,4	19417,15	102,4	11544,74	7872,41
5.1	бюджет	Гкал	18954,00	11139,00	7815,00	19417,15	11544,74	7872,41	102,4	19417,15	102,4	11544,74	7872,41
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	15042,05	8547,00	6495,06	15922,67	9286,16	6636,51	105,9	16392,95	109,0	9458,86	6934,09
6.1	Газ природный	тыс.руб.	15042,05	8547,00	6495,06	15922,67	9286,16	6636,51	105,9	16392,95	109,0	9458,86	6934,09
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	2744,60	1559,50	1185,10	2834,90	1685,50	1149,40	103,3	2834,90	103,3	1 685,50	1 149,40
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5480,60	5480,60	5480,60	5616,66	5509,44	5773,89	102,5	5782,55	105,5	5 611,90	6 032,79
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	142,60	71,15	71,45	147,74	72,78	74,96	103,6	150,18	105,3	71,66	78,52
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	142,60	71,15	71,45	147,74	72,78	74,96	103,6	150,18	105,3	71,66	78,52
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,27	1,65	1,62	3,27	1,65	1,62	100,0	3,27	100,0	1,65	1,62
7.1.2	Тариф	руб./м3	43,61	0,00	0,00	45,18	0,00	0,00	103,6	45,93	105,3	43,43	48,47
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	5738,35	4020,64	1717,71	6470,43	4217,29	2253,14	112,8	6122,82	106,7	4 217,29	1 905,53
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1732,98	1214,23	518,75	1954,07	1273,62	680,45	112,8	1849,09	106,7	1273,62	575,47
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2133,18	1327,29	805,89	2237,45	1359,99	877,46	104,9	2323,04	108,9	1 445,61	877,42
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт. ч.	391,41	243,54	147,87	401,00	249,54	151,46	102,5	391,41	100,0	243,57	147,84
10.2	тариф		5,45	5,45	5,45	5,58	5,45	5,79	102,4	5,94	108,9	5,94	5,94

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	693,80	346,90	346,90	986,84	491,60	495,24	142,2	804,66	116,0	402,33	402,33
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	553,80	276,90	276,90	843,20	421,60	421,60	152,3	657,80	118,8	328,90	328,90
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	140,00	70,00	70,00	143,64	70,00	73,64	102,6	146,86	104,9	73,43	73,43
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	314,50	180,00	134,50	314,50	180,00	134,50	100,0	314,50	100,0	180,00	134,50
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2021,66	1054,94	966,72	2270,01	1056,94	1213,06	112,3	2140,33	105,9	1179,14	961,19
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1059,73	505,60	554,13	1086,88	505,60	581,28	102,6	1130,73	106,7	505,60	625,13
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	320,04	152,69	167,35	328,24	152,69	175,55	102,6	341,48	106,7	152,69	188,79
15.3	Амортизация	тыс.руб.	106,70	53,35	53,35	262,30	131,15	131,15	245,8	106,70	100,0	53,35	53,35
15.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	79,34	79,34	0,00	84,01	41,00	43,01	105,9	83,23	104,9	41,00	42,23
15.5	Прочие расходы	тыс.руб.	455,85	263,96	191,89	508,58	226,50	282,08	111,6	478,19	104,9	426,50	51,69
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4323,92	1634,38	2689,54	4511,63	2138,71	2372,92	104,3	4652,72	107,6	1898,59	2754,13
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2440,80	1164,50	1276,30	2503,34	1164,50	1338,84	102,6	2604,33	106,7	1 164,50	1 439,83
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	737,12	351,68	385,44	756,01	351,68	404,33	102,6	786,51	106,7	351,68	434,83
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	29,20	14,60	14,60	0,0	29,20	0,0	14,60	14,60
16.4	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	60,90	30,90	30,00	0,0	60,90	0,0	30,90	30,00
16.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16.7	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

16.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	158,80	82,25	76,55	136,20	68,10	68,10	85,8	136,20	85,8	68,10	68,10
16.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	65,70	32,85	32,85	30,20	15,10	15,10	46,0	30,20	46,0	15,10	15,10
16.8.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	93,10	49,40	43,70	106,00	53,00	53,00	113,9	106,00	113,9	53,00	53,00
16.9	Прочие расходы	тыс.руб.	987,20	35,95	951,25	1025,98	508,93	517,05	103,9	1035,57	104,9	268,81	766,76
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	32143,05	18396,53	13746,52	34815,34	20077,10	14738,24	108,3	34750,28	108,1	20127,10	14623,18
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	148,70	74,40	74,30	0,0	48,70	0,0	24,40	24,30
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	250,60	250,60	0,00	305,60	155,60	150,00	121,9	305,60	121,9	155,60	150,00
20	НВВ	тыс.руб.	32393,65	18647,13	13746,52	35269,64	20307,10	14962,54	108,9	35104,58	108,4	20307,10	14797,48
21	Тариф	руб./Гкал	1709,07	1674,04	1758,99	1816,42	1758,99	1900,63	106,3	1807,92	105,8	1758,99	1879,66

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 16392,95 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 108,9%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 2834,9 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6 группы) и составила 6032,79 руб. тыс.м.3 (с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 150,18 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей - 150,18 тыс. руб., объем воды принят по предложению организации в размере 3,27 тыс. м3, тариф 1 м3 воды для ООО «Коммунальные сети – Бетьки», с учетом роста с 1 июля 2015 года;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 6122,82 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

К расчету принят ФОТ операторов в количестве 60 человек, с учетом отопительного сезона (8 мес.), среднемесячная заработная плата составила 12755,88 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1849,1 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2323,04 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 108,9%.

Количество электроэнергии принято в размере 391,41 тыс. кВт.ч.– на уровне 2014 года, с учетом факта 2013 года (382,0 тыс. кВт.ч.) при одинаковой выработке тепловой энергии. Тариф одноставочный (СН2), по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 657,8 тыс. руб., с учетом данных представленной отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года.

7. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта оборудования котельной) приняты в сумме 146,86 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049.

8. По статье «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» приняты лизинговые платежи в сумме 314,5 тыс. руб. – на уровне 2014 года согласно договоров. Лизинг 3-х котельных БМК-0,3 с оборудованием (договоры лизинга от 01.08.2009 №№ 984-з, 985-з, 986-з), лизингодатель ОАО «Таткоммунпромкомплект». Дата окончания договоров 30.12.2022г.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2140,3 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала составил 1130,73 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%. К расчету принят персонал в количестве 8 чел. (мастер участка – 2 чел., электрогазосварщик – 2 чел., слесарь КИПиА – 2 чел., водитель – 2 чел.), среднемесячная заработная плата 11778,44 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 341,48 тыс. руб. (30,2%);
- амортизация цехового оборудования 106,7 тыс. руб. – на уровне утвержденной в 2014 году;
- расходы на охрану труда 83,23 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации 1,049;
- прочие общепроизводственные расходы составили 478,19 тыс. руб., приняты на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049, согласно представленным документам, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Газпромтранс Казань,ТО газ.обор.	130,9
Проверка средств измерения	167,1
Услуги автотранспорта	138,19
Разработка энергетического паспорта предприятия (1 раз в 5 лет)	42,0
ИТОГО	478,19

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 4652,72 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 2604,33 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%. К расчету принята численность 10 чел., среднемесячная заработная плата – 21702,75 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 786,51 тыс. руб. (30,2%);
- амортизация – 29,2 тыс. руб.- по предложению организации;
- средства на страхование (страхование взрывоопасных объектов) – 60,9 тыс. руб. – по предложению организации;
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 136,2 тыс. руб., в том числе:
 - транспортный налог – 30,2 тыс. руб. – принят с учетом факта 2013 года, согласно декларации;
 - экологические платежи – 106,0 тыс. руб. – приняты с учетом факта 2013 года, согласно декларации.
- прочие общехозяйственные расходы составили 1035,57 тыс. руб., приняты на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,049, согласно представленным документам, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Услуги автотранспорта	629,4
Услуги связи, интернет	189,03
Подготовка кадров, обучение персонала	74,34
Канцтовары	48,00
Командировочные расходы	94,8
ИТОГО	1035,57

11. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 48,7 тыс. руб.

12. Валовая прибыль - 305,6 тыс. руб. - принят налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 305,6 тыс. руб.

13. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 35104,58 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям МУП «Тукайтеплогаз»:

с 1 января 2015 года – 1758,99 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1879,66 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,9% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр»** приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 305 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями, назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год № 20-173/тэ.

Приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 304 определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат).

ЧФ ООО «Татнефть – АЗС Центр» расположено по адресу РТ, г. Альметьевск, ул. Фахретдинова, д. 37.

Руководитель организации – начальник филиала Хабибрахманов Рашит Гилфанович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 1 котельная, которая числится на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 1135,0 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014г. (принято ГКРТТ)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	15 904,47	10429,34	15422,75	147,9
2	собственные нужды котельных	863,42	249,3	381,7	153,1
3	Потери	477,13	324,04	477,13	147,2
4	Полезный отпуск, в том числе:	14 563,92	9856,0	14563,92	147,8
4.1	собственное потребление	13 834,52	9038,92	13834,52	153,1
4.2	население	729,40	817,08	729,40	89,3

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 15422,75 Гкал;

- собственные нужды котельных – 381,7 Гкал (2,4%);

- потери тепловой энергии – 477,13 Гкал (3,1%) – с учетом факта 2013 года;

- полезный отпуск – 14563,92 Гкал (94,5%), с учетом факта 2013 года, в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 13834,52 Гкал (95,0%);

- население – 729,4 Гкал (5,0%);

По итогам финансово-хозяйственной деятельности (по данным отчетной калькуляции за 2013 год) в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен финансовый результат - убыток в сумме 229,59 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические цели на 4695,4 тыс. руб.;

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 1589,27 тыс. руб.;

- затраты на ремонт на 3153,37 тыс. руб.;

- общепроизводственные расходы – на 186,77 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- сырье и основные материалы на 417,32 тыс. руб.;

- электроэнергия на технологические цели на 180,78 тыс. руб.;

- общехозяйственные расходы на 222,41 тыс. руб.

Превышение расходов по статье «Топливо на технологические цели» произошло в связи с увеличением выработки тепловой энергии в 2013 году на 5358,73 Гкал (150,8%).

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 4555,48 Гкал (145,5%), в связи с увеличением собственного потребления.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Госкомитетом при установлении тарифов Челнинскому филиалу ООО «Татнефть – АЗС Центр» на 2015 год рассмотрены материалы:

- отчетная калькуляция себестоимости производства и передачи тепловой энергии по итогам финансово-хозяйственной деятельности организации за 2013 год;

- отчетная калькуляция себестоимости производства и передачи тепловой энергии по итогам финансово-хозяйственной деятельности организации за 1 полугодие 2014 года;

- отчеты по топливу за 2013 год и 1 полугодие 2014 года (данные по шаблонам ФСТ «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 12 месяцев 2013 года» и «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 2 квартала 2014 года»);

- бухгалтерская отчетность за 2013 год.

Значения по статьям затрат ЧФ ООО «Татнефть – АЗС Центр» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат		Производство и передача тепловой энергии			Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено органом регулирования на 2014 год			индексы-дефляторы	Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	10429,34	6893,70	3535,64	1,000	15422,75	147,9	8950,79	6471,96
3	Собственные нужды котельных	Гкал	249,30	149,58	99,72	1,000	381,70	153,1	252,80	128,90
4	Потери	Гкал	324,04	214,61	109,43	1,000	477,13	147,2	316,00	161,13
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	9856,00	6529,51	3326,49	0,000	14563,92	147,8	8381,99	6181,93
5.1	Горячая вода	Гкал	9856,00	6529,51	3326,49	1,000	14563,92	147,8	8381,99	6181,93
5.1.1	собственное потребление	Гкал	9038,92	5991,08	3047,84	1,000	13834,52	153,1	7927,17	5907,35
5.1.2	население	Гкал	817,08	538,43	278,65	1,000	729,40	89,3	454,82	274,58
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	6596,57	4347,87	2248,70	0,000	11733,97	177,9	7109,66	4624,31
6.1	Газ природный	тыс.руб.	6596,57	4347,87	2248,70	0,000	11733,97	177,9	7109,66	4624,31
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	1472,12	970,29	501,83	1,000	2162,00	146,9	1347,00	815,00
6.1.2	цена газа	тыс.руб.	4481,00	4481,00	4481,00	1,075	5427,37	121,1	5278,14	5674,00
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	456,72	273,49	183,23	0,000	416,30	91,1	244,03	172,27
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	215,93	134,66	81,27	0,000	226,25	104,8	135,55	90,70
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	14,25	8,91	5,34	1,000	14,25	100,0	8,91	5,34
7.1.2	тариф	руб.м3	15,16	15,12	15,22	1,116	15,88	104,8	15,22	16,99
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	73,75	36,87	36,88	1,049	77,36	104,9	36,87	40,49
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	167,04	101,96	65,07	0,000	112,68	67,5	71,61	41,07
7.3.1	объем стоков	тыс.м3	10,00	6,25	3,75	1,000	6,25	62,5	4,13	2,12
7.3.2	тариф	руб.м3	16,70	16,31	17,36	1,116	18,04	108,0	17,36	19,37
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1374,41	887,41	487,00	1,067	1887,46	137,3	943,73	943,73
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	415,07	268,00	147,07	0,000	570,01	137,3	285,01	285,01
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1115,33	713,55	401,78	0,000	1041,17	93,4	604,26	436,92
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	491,33	314,34	176,99	1,000	421,18	85,7	244,44	176,74
10.2	Тариф	руб.тыс.кВт.ч.	2,27	2,27	2,27	1,089	2,47	108,9	2,47	2,47
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	563,61	399,40	164,22	0,000	957,55	169,9	439,14	518,41
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	14,84	10,42	4,42	1,000	14,84	100,0	7,42	7,42

11.2	Затраты на ремонт, в том числе:	тыс.руб.	548,77	388,98	159,80	0,000	942,71	171,8	431,72	510,99
11.2.1	материалы	тыс.руб.	135,14	86,43	48,71	1,049	141,76	104,9	70,88	70,88
11.2.2	заработная плата	тыс.руб.	317,69	232,37	85,32	1,067	338,98	106,7	123,53	215,45
11.2.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	95,94	70,18	25,77	0,000	102,37	106,7	37,31	65,06
11.2.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,000	359,60	0,0	200,00	159,60
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	787,86	489,94	326,50	0,000	833,16	105,7	351,25	481,91
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	285,41	142,71	142,70	1,067	304,53	106,7	152,27	152,27
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	86,19	43,10	43,10	0,000	91,97	106,7	45,98	45,98
14.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,116	0,00	0,0	0,00	0,00
14.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	30,26	30,26	0,00	1,049	31,74	104,9	15,87	15,87
14.5	Прочие расходы	тыс.руб.	386,00	273,87	140,70	1,049	404,91	104,9	137,13	267,78
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	10,70	6,19	4,51	0,000	10,70	100,0	6,19	4,51
15.1	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	10,70	6,19	4,51	0,000	10,70	100,0	6,19	4,51
15.1.1	налог на имущество	тыс.руб.	1,68	1,68	0,00	0,000	1,68	100,0	1,68	0,00
15.1.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	9,02	4,51	4,51	0,000	9,02	100,0	4,51	4,51
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	11320,27	7385,85	3963,00	0,000	17450,32	154,2	9983,26	7467,06
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	11320,27	7385,85	3963,00	0,000	17450,32	154,2	9983,26	7467,06
19	НВВ	тыс.руб.	11320,27	7385,85	3963,00	0,000	17450,32	154,2	9983,26	7467,06
20	Тариф	руб./Гкал	1148,57	1131,15	1191,35	0,000	1198,19	104,3	1191,04	1207,88

Справочно:

1. Расходы на топливо (сухой отбензиненный газ) на технологические цели приняты в сумме 11733,97 тыс. руб. Объем газа принят с учетом факта 2013 года, в размере 2162,0 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом представленных счетов-фактур за 2013 год и 1 полугодие 2014 года (поставщик ОАО «Татнефть им.Шашина»), с учетом данных отчета по топливу за 2013 год и 1 полугодие 2014 года и составила 5427,37 (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 416,3 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей 226,25 тыс. руб., объем воды принят с учетом факта 2013 года в размере 14,246 тыс. м3, тариф 1 м3 воды для ЧФ ООО «Татнефть – АЗС Центр» (собственное водоснабжение);

- вспомогательные материалы (химреагенты) в сумме 77,36 тыс. руб., приняты на уровне, утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,049.

- затраты на водоотведение приняты в сумме 112,68 тыс. руб. Объем стоков принят в соответствии с объемом воды на технологические цели в количестве 6,25 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1887,46 тыс. руб. К расчету принят ФОТ персонала в количестве 9 человек, среднемесячная заработная плата составила 17476,48 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 570,01 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1041,17 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 421,18 тыс. кВт.ч.– с учетом данных отчетной калькуляции за 2013 года. Тариф одноставочный (ВН), по данным отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 14,84 тыс. руб. – на уровне утвержденной в 2014 году.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 942,7 тыс. руб., в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной на сумму 141,8 тыс. руб. на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала 338,98 тыс. руб., на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049. К расчету принята численность в количестве 2-х чел., среднемесячная заработная плата 14124,17 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты 102,37 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций – 359,6 тыс. руб., с учетом факта 2013 года;

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 833,16 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 304,53 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,067. К расчету принят персонал в количестве 1 чел. (мастер участка – 1 чел.), среднемесячная заработная плата 25377,50 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 91,97 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда 31,74 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы 404,91 тыс. руб., с учетом индексации 1,049, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Обслуживание технологического оборудования и газового хозяйства	286,1
Проверка средств измерения	71,3
Услуги связи,	43,8
Обучение персонала	3,71
ИТОГО	404,91

9. Общехозяйственные расходы 10,7 тыс. руб., (налоги и другие обязательные платежи и сборы) на уровне 2014 года в сумме 10,7 тыс. руб.

10. Валовая прибыль не принята.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 17450,32 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ЧФ ООО «Татнефть – АЗС Центр»:

с 1 января 2015 года – 1191,35 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1207,47 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,4% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1405,79 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1424,81 руб./Гкал с ростом 101,4% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **Общества с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма «Восток-Энерго»** (ООО ПКФ «Восток-Энерго» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 158 ««Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-125/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО ПКФ «Восток-Энерго» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую

теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»),

ООО ПКФ «Восток-Энерго», расположенное по адресу г. Чистополь, ул. Энгельса, д. 127, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – директор Миннугалеев Насыйх Вазыйхзянович.

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные. Протяженность тепловых сетей составляет 12075м.

Загруженность котельных 39,5%.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 60032,20 Гкал,
- собственные нужды котельных – 1344,90 Гкал - по заключению технического аудита,
- потери тепловой энергии – 5551,82 Гкал (9,2%) – по предложению организации и заключению технического аудита,
- полезный отпуск – 53135,48 Гкал (88,5%) – с учётом факта 2013 г., в том числе:
 - собственное потребление – 418,22 Гкал (0,8%);
 - население – 42734,33 Гкал (80,4%);
 - бюджетным потребителям – 3260,42 Гкал (6,1%);
 - прочие потребители – 6722,51 Гкал (12,7%);

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Наименование показателей	Факт 2013 г.	Принято ГКРТТ на 2014 г.	Проект организации на 2015 г.	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Отклонение к 2014 г. (%)
Выработка	59236,00	63201,57	63617,67	60032,20	95,0
Собственные нужды котельных	1344,91	1445,40	4930,37	1344,90	93,0
Потери	5874,93	5727,80	5551,82	5551,82	96,9
Полезный отпуск, в т. ч.	52016,15	56028,37	53135,48	53135,48	94,8
собственное потребление	570,35	453,82	418,22	418,22	92,2
население	41633,80	45363,75	42734,33	42734,33	94,2
бюджетные организации	3089,49	3228,89	3260,42	3260,42	101,0
прочие потребители	6722,51	6981,91	6722,51	6722,51	96,3

По итогам работы за 2013 г. по виду деятельности теплоснабжение по данным калькуляции предприятием отражён убыток в сумме 2320,19 тыс. руб.

Убыток получен из-за уменьшения доходов на 6 214,88 тыс. руб. по сравнению с планируемыми на 2013 год вследствие снижения полезного отпуска на 5 019,26 Гкал по категории потребителей «население».

Себестоимость производства и реализации тепловой энергии в 2013 составила 65 796,26 тыс. руб. – на 3376,65 тыс. руб. меньше планируемой.

Экономия расходов произошла по статьям:

- «топливо на технологические цели» - на 2128,45 тыс. руб. меньше утверждённых;

- «сырьё и основные материалы» - на 570 тыс. руб.,

- «электроэнергия на технологические цели» - 669,66 тыс. руб.,

- «услуги сторонних организаций по текущему ремонту» – на 2729,11 тыс. руб.,

- «прочие общепроизводственные расходы» - на 591,00 тыс. руб.,

- «прочие общехозяйственные расходы» - на 214,00 тыс. руб.

Превышение расходов по сравнению с утверждёнными произошло по статье «ремонт» на 580,12 тыс. руб.

Организация не имеет утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 72888,42 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января 2015 г. – 1303,49 руб./Гкал (без учета НДС) без изменения к тарифу, действующему на 31.12.2014 г.;

- с 1 июля 2015 г. – 1469,44 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 112,7%.

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

Значения по статьям затрат ООО ПКФ «Восток - Энерго» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на 2014			Предложение организации на 2015			Утверждено Госкомитетом на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом инд-и)	Год	Откл. к 2014, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	63201,57	38439,31	24762,26	63617,67	37451,90	26165,77	60032,20	95,0	35341,12	24691,08
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1445,40	1 029,75	415,65	4930,37	2 902,52	2027,85	1344,90	93,0	791,75	553,15
5	Потери	Гкал	5727,80	3568,42	2159,38	5551,82	3268,37	2283,45	5551,82	96,9	3268,37	2283,45
5.1	Горячая вода	Гкал	5727,80	3 568,42	2 159,38	5551,82	3 268,37	2283,45	5551,82	96,9	3268,37	2283,45
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	56028,37	33841,14	22187,23	53135,48	31281,00	21854,48	53135,48	94,8	31281,00	21854,48
6.1	Горячая вода	Гкал	56028,37	33841,14	22187,23	53135,48	31281,00	21854,48	53135,48	94,8	31281,00	21854,48
	собственное потребление	Гкал	453,82	306,26	147,56	418,22	270,36	147,86	418,22	92,2	270,36	147,86
	бюджетные потребители	Гкал	3228,89	2112,82	1116,07	3260,42	1938,01	1322,41	3260,42	101,0	1938,01	1322,41
	население	Гкал	45363,75	28409,10	16954,65	42734,33	24971,90	17762,43	42734,33	94,2	24971,90	17762,43
	прочие	Гкал	6981,91	3012,96	3968,95	6722,51	4100,73	2621,78	6722,51	96,3	4100,73	2621,78
7	Топливо на технологические цели:	тыс.руб.	39774,25	24779,36	14994,89	40330,74	24149,64	16181,10	38546,78	96,9	22845,12	15701,67
7.1	Газ природный	тыс.руб.	39774,25	24779,36	14994,89	40330,74	24149,64	16181,10	38546,78	96,9	22845,12	15701,67
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	8876,20	5529,87	3346,33	8991,06	5484,54	3506,52	8464,60	95,4	5 163,36	3 301,24
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4481,00	4481,00	4485,65	4403,22	4614,58	4553,88	101,6	4 424,46	4 756,30
8	Сырье, основные материалы:	тыс.руб.	1205,75	642,94	562,81	1225,50	687,48	538,02	1282,28	106,3	727,46	554,82
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	589,64	310,76	278,88	550,05	329,24	220,81	618,34	104,9	369,29	249,05
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	25,19	13,69	11,50	24,96	15,23	9,74	24,43	97,0	15,23	9,20
8.1.2	Тариф	руб./м3	23,41	0,00	0,00	22,03	21,62	22,68	25,31	108,1	24,25	27,06
8.2	Вспомог.материалы (химреагенты)	тыс.руб.	385,46	206,70	178,76	438,83	216,61	222,22	421,25	109,3	216,61	204,64
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	230,65	125,47	105,18	236,61	141,63	94,99	242,69	105,2	141,55	101,13
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	8,75	4,76	3,99	8,81	5,37	3,44	8,81	100,7	5,37	3,44
8.3.2	Тариф	руб./м3	26,36	0,00	0,00	26,86	26,36	27,65	27,55	104,5	26,36	29,42
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	7267,56	3633,78	3633,78	7445,62	3633,78	3811,84	7754,49	106,7	3 877,24	3 877,24

10	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2194,80	1097,40	1097,40	2248,58	1097,40	1151,17	2341,85	106,7	1170,93	1170,93
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5066,04	3019,41	2046,63	5307,35	3159,84	2147,51	5349,27	105,6	3 441,07	1 908,20
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2231,74	1330,14	901,60	2281,97	1392,00	889,97	2163,92	97,0	1 392,00	771,92
	Тариф		2,27	2,27	2,27	2,33	2,27	2,41	2,47	108,9	2,47	2,47
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования:	тыс.руб.	6584,12	4490,32	2093,80	6871,01	3325,45	3545,56	6869,00	104,3	3258,46	3610,53
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	770,32	385,16	385,16	904,30	452,15	452,15	770,32	100,0	385,16	385,16
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	5813,80	4105,16	1708,64	5966,71	2873,30	3093,41	6098,68	104,9	2 873,30	3 225,37
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	6294,63	3150,29	3144,34	6478,22	3181,36	3296,87	6174,05	98,1	3893,15	2280,90
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1100,40	550,20	550,20	1127,36	550,20	577,16	1174,13	106,7	587,06	587,06
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	332,32	166,16	166,16	340,46	166,16	174,30	354,59	106,7	177,29	177,29
16.3	Амортизация	тыс.руб.	12,24	6,12	6,12	184,11	92,05	92,05	12,24	100,0	6,12	6,12
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	22,29	13,37	8,92	20,03	11,92	8,11	24,27	108,9	12,14	12,14
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	29,36	15,71	13,65	28,79	16,18	12,62	31,06	105,8	14,68	16,38
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	119,58	59,79	59,79	194,57	94,96	99,61	199,23	166,6	94,96	104,27
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	4678,44	2338,94	2339,50	4582,90	2249,89	2333,01	4378,53	93,6	3 000,90	1 377,63
17	Общехозяйственные расходы, всего:	тыс.руб.	2620,81	1398,69	1222,12	2692,86	1395,40	1297,46	2755,43	105,1	1462,43	1293,00
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	954,98	477,49	477,49	978,38	477,49	500,89	1018,96	106,7	509,48	509,48
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	288,40	144,20	144,20	295,47	144,20	151,27	307,73	106,7	153,86	153,86
17.3	Амортизация	тыс.руб.	47,58	33,04	14,54	54,41	27,20	27,20	50,82	106,8	25,41	25,41
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	42,05	15,91	26,14	40,56	24,15	16,41	43,11	102,5	26,30	16,81
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	6,48	3,18	3,30	7,27	4,08	3,18	8,12	125,3	3,84	4,28
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	30,94	15,47	15,47	30,94	15,47	15,47	34,24	110,7	4,78	29,46

17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	35,02	17,51	17,51	35,02	17,51	17,51	41,31	118,0	20,66	20,66
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	457,98	228,99	228,99	457,98	228,99	228,99	456,65	99,7	234,62	222,03
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	77,72	38,86	38,86	77,72	38,86	38,86	65,13	83,8	38,86	26,27
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	256,26	128,13	128,13	256,26	128,13	128,13	253,22	98,8	126,61	126,61
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	124,00	62,00	62,00	124,00	62,00	62,00	138,30	111,5	69,15	69,15
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	757,38	462,90	294,48	792,84	456,30	336,54	794,49	104,9	483,47	311,01
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	71007,96	42212,19	28795,78	72599,87	40630,35	31969,52	71073,15	100,1	40675,85	30397,30
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	180,00	90,00	90,00	218,55	109,27	109,27	98,55	54,8	98,55	
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	70,00	35,00	35,00	70,00	35,00	35,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	71257,96	42337,19	28920,78	72888,42	40774,62	32113,79	71171,70	99,9	40774,40	30397,30
24	Тариф	руб./Гкал	1271,82	1251,06	1303,49	1371,75	1303,49	1469,44	1339,44	105,3	1303,49	1390,90

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 38546,78 тыс. руб.

Расходы на топливо приняты исходя из оптовой цены на 2015 год с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовым услугам для 4 группы потребления по каждой котельной. Цена газа по группам потребления составляет 4553,88 руб./тыс. м³ (без учета НДС) с учётом индексации 107,5% со второго полугодия.

Объем газа составляет 8464,60 тыс. м³ по фактическому удельному расходу натурального топлива – 0,141 тыс.м³/Гкал.

2. Сырье и основные материалы приняты в сумме 1282,28 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 618,34 тыс. руб. по тарифам «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» с учетом индексации с 01.07.2015г..

Объем воды принят 24,43 тыс. м³ по заключению технического аудита;

- расходы на вспомогательные материалы приняты в сумме 421,25 тыс. руб., в том числе:

- расход соли в сумме 351,11 на уровне факта 2014 года, цена - с учетом индексации 104,8%,

- расходы на технический спирт - 4,14 тыс. руб.;

- расходы на ингибитор «дескам» – 66,00 тыс. руб.

- расходы на водоотведение приняты в сумме 242,69 тыс. руб. по тарифам «Чистополь-Водоканал» - филиал ЗАО «Стройтех» с учётом индексации со второго полугодия.

Объем сточных вод принят по предложению организации – 8,81 тыс. м³.

3. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме 7754,49 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации 106,7%.

Численность персонала – 51 человек, среднемесячная заработная плата – 12670,73 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 2341,85 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 5349,27 тыс. руб. (одноставочные тарифы ВН и НН)).

Объем электрической энергии принят в количестве 2163,92 тыс. кВт*ч по заключению технического аудита, средневзвешенный тариф на 2015 год принят с учетом факта 2014 года и с учётом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 6869,00 тыс. руб., в т. ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 770,32 тыс. руб. на уровне 2014 г. и с учётом факта за 1 полугодие 2014 года.

- расходы на ремонт приняты в сумме 6098,68 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации 104,9%.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 6174,05 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 1174,13 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации заработной платы 106,7%. Численность – 8 человек, средняя заработная плата 12230,49 руб.

- отчисления на соц. нужды - 30,2% от ФОТ – 354,59 тыс. руб.;

- амортизация цехового оборудования принята в сумме 12,24 тыс. руб. по факту 1 полугодия 2014 года,

- электроэнергия на цеховые нужды принята в сумме 24,27 тыс. руб. на уровне 2014 года с учётом индексации 108,9%;

- расходы на водоснабжение и водоотведение на цеховые нужды приняты в сумме 31,06 тыс. руб. Объёмы приняты по предложению организации, тарифы на водоснабжение и водоотведение на 2015 год для «Чистополь-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» с учётом индексации;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 199,23 тыс. руб. с учётом факта 2013 года;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 4378,53 тыс. руб., в том числе:

- техобслуживание электрооборудования (договор с ООО «Энергосервис» №3/14 от 01.05.2014) - 1993,99 тыс. руб.,

- услуги автотранспорта - 1 313,35 тыс. руб. (учтены расходы на спецтехнику по сметам на ремонт),

- техобслуживание инженерных сетей - 111,37 тыс. руб.,

- проверка газового оборудования - 177,38 тыс. руб.,

- разработка экологической документации - 8,38 тыс. руб.,

- проверка приборов, метрологические услуги - 84,50 тыс. руб.,

- охрана объекта (котельной №2) - 3,57 тыс. руб.,

- подготовка кадров - 46,39 тыс. руб.,

- расходы на обслуживание ЕИАС - 7,01 тыс. руб.,

- аренда земельных участков - 329,31 тыс. руб.,

- услуги по обеспечению безопасности (пожарной и МЧС) - 85,64 тыс. руб.,

- консультационные и информационные услуги – 58,05 тыс. руб.,

- уборка территории, вывоз мусора с территории котельных- 34,42 тыс. руб.,

- материалы - 43,36 тыс. руб.,

- командировочные расходы - 12,56 тыс. руб.,

- обслуживание контрольно-кассовой техники, компьютеров- 6,54 тыс. руб.,

- хозяйственный инвентарь - 62,77 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2755,43 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1018,96 тыс. руб. с учетом индексации 106,7%.

Численность АУП – 4 человека, среднемесячная заработная плата – 21 228,41 руб.

- отчисления на соц. нужды 30,2% от ФОТ – 307,73 тыс. руб.;

- амортизация принята в сумме 50,82 тыс. руб. с учетом факта 1 полугодия 2014 года;
 - электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 43,11 тыс. руб. Объём – 16,40 тыс. кВт*ч. принят по факту 2013г. Тариф электроэнергии по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт»;
 - средства на страхование в сумме 34,24 тыс. руб. по факту 2013 года;
 - плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в сумме 41,31 тыс. руб. принята по факту 2013 г.;
 - налоги и другие обязательные платежи - в сумме 456,65 тыс. руб., в т. ч.:
 - транспортный налог – 65,13 тыс. руб. по факту 2013 года;
 - земельный налог – 253,22 тыс. руб. по факту 2013 г.
 - налог на имущество – 138,30 тыс. руб. по факту 2013 года;
 - прочие расходы приняты в сумме 794,49 тыс. руб., в том числе:
 - услуги по договору долевого участия (договор №14/К от 01.04.2013 на услуги отдела кадров с ООО «Энергоснаб») - 52,22 тыс. руб.,
 - услуги по обеспечению безопасности (пожарной и МЧС) - 5,06 тыс.руб.,
 - почтовые расходы - 12,34 тыс. руб.,
 - охрана общехозяйственных объектов - 271,08 тыс. руб.,
 - подготовка кадров и повышение квалификации - 33,07 тыс. руб.,
 - канцелярские товары (бумага, канцтовары) - 34,45 тыс. руб.,
 - хоз. расходы и инвентарь - 43,45 тыс. руб.,
 - экономическая литература - 4,24 тыс. руб.,
 - обслуживание оргтехники, обновления программ - 64,33 тыс. руб.,
 - расходы на ремонт оборудования и здания – 60,72 тыс. руб.,
 - услуги связи - 75,09 тыс. руб.,
 - услуги по вывозу мусора, уборка территории - 77,01 тыс. руб.,
 - юридические и информационные услуги - 30,00 тыс. руб.,
 - экологические затраты (разрешения) - 9,10 тыс. руб.,
 - услуги автотранспорта и ГСМ - 22,33 тыс. руб.,
9. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 98,55 тыс.руб.

Годовая величина необходимой валовой выручки на 2015 год составляет 71171,70 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО ПКФ «Восток - Энерго» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1303,49 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего в конце 2014 г.;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года –1390,90 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,7% к уровню 1 полугодия 2015 .

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1538,12 руб./Гкал (с учётом НДС) на уровне тарифа, действующего в конце 2014 г.;

с 1 июля 2015 года –1641,26 руб./Гкал (с учётом НДС) с ростом 106,7%.

На основании заявления **ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление» в лице филиала «Казанский»** (далее – филиал ОАО «РЭУ» «Казанский») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-80/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов в соответствии с действующим законодательством, о чем организация своевременно уведомлена.

Филиал ОАО «РЭУ» «Казанский» расположен по адресу: г. Казань, ул. Гвардейская, д. 53.

Руководитель организации – директор филиала Минуллин Рустам Равильевич.

ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление» (далее – ОАО «РЭУ») в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 15.04.11г. №643-Р является единственным поставщиком тепловой энергии и горячей воды для объектов Центрального военного округа. Производство и передача тепловой энергии является основным видом экономической деятельности ОАО «РЭУ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии (отопление и горячее водоснабжение).

Источники теплоснабжения - 8 котельных (в период 2013-2015 годов), а также тепловые сети эксплуатируются на праве безвозмездного пользования на основании:

- Государственного контракта с Министерством обороны РФ от 01.11.2012г. №3-ТХ, действующего до 15.08.2015г.;
- договора с ФГУ «Приволжско-Уральское территориальное управление имущественных отношений Министерства обороны Российской Федерации» от 18.06.2012 №14

Котельная военного городка №38 в п. Дербышки использует в качестве топлива уголь, остальные 7 котельных работают на газе природном.

Протяженность тепловых сетей составляет:

15957 м - сети отопления в двухтрубном исчислении;

1307 м – сети горячего водоснабжения в одноконтурном исчислении.

Средняя загрузка котельных - 51,2%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прогноз)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	60088,25	59448,11	67533,61	66961,94	112,6
2	собственные нужды котельных	1379,65	1902,34	2175,57	1603,90	84,3
3	Потери в сетях	5960,53	5944,80	5900,65	5900,65	99,3

4	Полезный отпуск, в том числе:	52748,07	51600,97	59457,39	59457,39	115,2
4.1	собственное потребление	22,00	22,00	450,93	450,93	2049,7
4.2	население	22512,02	20994,67	29294,84	29294,84	139,5
4.3	бюджетные потребители	29014,56	29311,99	28437,44	28437,44	97,0
4.4	прочие потребители	1199,49	1272,31	1274,19	1274,19	100,1

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 66 961,94 Гкал;
- собственные нужды котельных – 1 603,90 Гкал (2,4%), со снижением к уровню 2014г. на 298,44 Гкал (15,7%) с учетом корректировки согласно техническому заключению;
- потери тепловой энергии – 5 900,65 Гкал (8,8%);
- полезный отпуск – 59 457,39 Гкал, с ростом на 7 856,42 (на 15,2%), в т.ч. :
 - собственное потребление – 450,93 Гкал (0,8%), с ростом к уровню 2014г. на 428,93 Гкал (в 20,5 раз);
 - население – 29 294,84 Гкал (49,3%), с ростом на 8300,17 Гкал (на 39,5%), в связи с увеличением потребления тепловой энергии ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Приволжского района» на нужды горячего водоснабжения.
 - бюджетные потребители (объекты Минобороны РФ) – 28437,44 Гкал (57%), со снижением на 874,55 Гкал (на 3,0%) за счет освобождения учебных и хозяйственных площадей Казанского высшего командного училища (Оренбургский тракт);
 - прочие потребители – 1274,19 Гкал (2,1%), на уровне 2014 года.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год филиалом ОАО «РЭУ» «Казанский» отражен убыток от реализации тепловой энергии потребителям в сумме 17 044,89 тыс.руб. по причине снижения полезного отпуска тепловой энергии на 5877,9 Гкал (на 10%) к плану 2013г. и увеличения расходов на оплату труда производственного, цехового и административно-управленческого персонала с отчислениями на 11586,3 тыс.руб.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту филиала ОАО «РЭУ» «Казанский» на 2015 год составила 87420,34 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год составили:

- с 01.01.2015 года 1281,55 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 года;
- с 01.07.2015 года – 1733,06 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 135,2% к I полугодью 2015 г.

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

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Значения по статьям затрат филиала ОАО «РЭУ» «Казанский», с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат Филиала ОАО "РЭУ" "Казанский" (г.Казань)	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			2014 Год	I пг.	II пг.	2015 Год	I пг.	II пг.	2015 Год	2015 к 2014 (сред.год.) %	I пг.	II пг.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	Да	да		да	да
2	Выработано Т.Э. (в горячей воде)	Гкал	59 448,11	33 624,65	25 823,46	67 533,61	39 300,78	28 232,83	66 961,94	112,6	38 968,55	27 993,39
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1 902,34	1 075,99	826,35	2 175,57	1 265,95	909,62	1 603,90	84,3	933,39	670,51
4	Потери в сетях	Гкал	5 944,80	3 362,46	2 582,34	5 900,65	3 433,56	2 467,09	5 900,65	99,3	3 433,89	2 466,76
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	51 600,97	29 186,20	22 414,77	59 457,39	34 601,27	24 856,12	59 457,39	115,2	34 601,27	24 856,12
	в т.ч.: собственное потребление	Гкал	22,00	12,44	9,56	450,93	265,71	185,22	450,93	2 049,7	265,71	185,22
	население	Гкал	20 994,67	11 251,84	9 742,83	29 294,84	16 650,96	12 643,88	29 294,84	139,5	16 650,96	12 643,88
	бюджетные организации	Гкал	29 311,99	17 158,88	12 153,11	28 437,44	16 921,56	11 515,88	28 437,44	97,0	16 921,56	11 515,88
	прочие потребители	Гкал	1 272,31	763,04	509,27	1 274,19	763,04	511,15	1 274,19	100,1	763,04	511,15
6	Топливо на тех. цели, в т.ч.:	тыс.руб.	40 233,35	22 756,52	17 476,83	43 215,02	24 829,97	18 385,05	44 463,25	110,5	25 091,74	19 371,51
6.1	Газ природный	тыс.руб.	40 138,37	22 702,80	17 435,57	42 896,23	24 623,75	18 272,48	44 168,98	110,0	24 922,75	19 246,23
	Объем газа	тыс.м3	8 949,07	5 061,71	3 887,36	9 377,36	5 490,00	3 887,36	9 377,36	104,8	5 457,16	3 920,20
	Цена газа (4,5,6,7 гр.)	(руб./тыс.м3)	4 485,20	4 485,20	4 485,20	4 574,45	4 485,20	4 700,49	4 710,17	105,0	4 566,98	4 909,50
6.2	Уголь	тыс.руб.	94,97	53,72	41,26	318,79	206,23	112,56	294,27	309,8	168,99	125,28
	Количество угля	т	52,90	29,92	22,98	119,04	77,86	41,18	109,90	207,8	63,96	45,94
	Цена угля	руб./т	1 795,33	1 795,33	1 795,33	2 678,02	2 648,69	2 733,48	2 677,64	149,1	2 642,29	2 726,84
7	Сырье, осн. материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 196,82	666,94	529,89	2 650,92	759,80	1 891,12	3 117,82	260,5	1 766,31	1 351,51
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	770,94	428,25	342,70	835,53	328,88	506,65	1 271,66	164,9	705,81	565,84
	Объем воды	тыс.м3	40,06	22,66	17,40	55,49	22,48	33,01	56,49	141,0	32,87	23,62
	тариф (ОАО "Славянка")	руб./м3	19,24	18,90	19,69	15,06	14,63	15,35	22,51	117,0	21,47	23,96
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	209,60	118,55	91,05	1 330,40	256,32	1 074,08	1 330,40	634,7	774,23	556,17
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	216,29	120,14	96,14	484,99	174,60	310,39	515,77	238,5	286,27	229,50
	Объем стоков	тыс.м3	20,00	11,31	8,69	40,42	15,00	25,42	40,42	202,1	23,52	16,90
	тариф (ОАО "Славянка")	руб./м3	10,82	10,62	11,07	12,00	11,64	12,21	12,76	118,0	12,17	13,58
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	8 110,43	4 055,22	4 055,22	10 224,44	4 989,97	5 234,47	9 713,09	119,8	5 782,26	3 930,83
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2 449,35	1 224,67	1 224,67	3 087,78	1 506,97	1 580,81	2 933,35	119,8	1 746,24	1 187,11
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	6 625,20	3 747,30	2 877,90	11 894,69	5 913,60	5 981,08	12 567,32	189,7	7 313,56	5 253,76
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 367,31	773,37	593,94	2 381,67	1 220,45	1 161,22	2 381,67	174,2	1 386,01	995,66
	Тариф на электроэнергию (НН)	р/кб./кВтч	4,85	4,85	4,85	4,99	4,85	5,15	5,28	108,9	5,28	5,28
11	Затраты на ремонт	тыс.руб.	816,00	408,00	408,00	978,35	0,00	978,35	855,98	104,9	253,24	602,74
12	Общепроизв. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 734,79	1 005,88	728,91	11 313,03	5 038,11	6 274,92	3 147,51	181,4	1 293,10	1 854,42
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	935,30	467,65	467,65	1 659,34	809,83	849,51	1 542,24	164,9	771,12	771,12
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	282,46	141,23	141,23	501,12	244,57	256,55	465,76	164,9	232,88	232,88
	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2014 Год	I пг.	II пг.	2015 Год	I пг.	II пг.	2015 Год	2015 к 2014, %	I пг.	II пг.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12.3	Эл.энергия на хоз.нужды	тыс.руб.	17,54	9,92	7,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
12.4	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	20,47	9,99	10,48	0,00	0,0	0,00	0,00
12.5	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	14,82	8,38	6,44	131,64	0,00	131,64	92,76	625,7	46,38	46,38
12.6	Прочие расходы	тыс.руб.	484,66	378,69	105,97	9 000,46	3 973,72	5 026,74	1 046,76	216,0	242,72	804,04

13	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2 108,97	684,63	1 424,34	4 056,11	1 304,83	2 751,28	2 197,26	104,2	1 096,81	1 100,46
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	651,12	325,56	325,56	1 329,12	648,67	680,45	694,75	106,7	347,37	347,37
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	196,64	98,32	98,32	401,39	195,90	205,50	209,81	106,7	104,91	104,91
13.3	Электроэнергия	тыс.руб.	11,37	6,43	4,94	204,47	6,43	198,04	12,38	108,9	6,19	6,19
13.4	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	3,08	1,63	1,46	45,65	22,28	23,37	3,44	111,6	1,72	1,72
13.5	Средства на страхование	тыс.руб.	350,14	198,04	152,10	372,07	0,00	372,07	372,07	106,3	186,04	186,04
13.6	Платежи за содержание т.сетей МУП "Казэнерго"	тыс.руб.	799,99	0,00	799,99	799,99	400,00	400,00	803,45	100,4	399,90	403,55
13.7	Прочие расходы	тыс.руб.	96,63	54,66	41,98	903,42	31,57	871,85	101,36	104,9	50,68	50,68
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	63 274,91	34 549,15	28 725,76	87 420,34	44 343,25	43 077,08	78 995,59	124,8	44 343,25	34 652,34
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16	НВВ	тыс.руб.	63 274,91	34 549,15	28 725,76	87 420,34	44 343,25	43 077,08	78 995,59	124,8	44 343,25	34 652,34
17	Тариф	руб./Гкал	1 226,23	1 183,75	1 281,55	1 470,30	1 281,55	1 733,06	1 328,61	108,3	1 281,55	1 394,12
18	Рост к предыдущему периоду рег.	%	111,5%	100,0%	108,3%	119,9%	100,0%	135,2%	108,3%		100,0%	108,8%
19	Тариф (с учетом НДС)	руб./Гкал									1512,23	1645,06

Справочно:

1. Расходы на топливо приняты в сумме 44 459,36 тыс.руб., с ростом к уровню 2014 г. – 110,5%, в т.ч.:

- расходы на газ природный для технологических целей приняты в сумме 44 168,98 тыс. руб. Рост к уровню 2014г. – 110,0%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 9377,36 тыс.м3. Средняя цена газа по 4, 5, 6, 7 групп потребления на 2015г. принята в размере 4710,17 руб./тыс.м3 (без НДС) с учетом отчетных данных за 2014 год, с индексацией с 01.07.2015;

- расходы на уголь приняты в сумме 294,27 тыс. руб. Рост к уровню 2014г. – 309,8%.

Количество угля принято в размере 109,9 тонн согласно техническому заключению. Цена угля принята в размере 2677,64 руб./т на основании представленных отчетов за I полугодие 2014 года, а также счетов-фактур с индексацией.

Организация приобретает уголь марки ДР по договору от 16.12.2013г.№11/14 с ОАО «Главное управление обустройства войск».

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 3117,82 тыс. руб., с ростом в 2,6 раза, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 1271,66 тыс. руб. Объем воды – 56,49 тыс.м3 (с учетом объема на заполнение и подпитку тепловой сети, плановых испытаний, собственные нужды котельного хозяйства и персонала) по тарифу на воду ОАО «Славянка» с учетом индексации с 01.07.2015;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 1330,40 тыс.руб. по предложению организации, а также с учетом факта 2013г., согласно представленным документам (основные химреагенты: соль.техническая, ионообменная смола КУ-2-8, сульфоуголь);

- расходы на водоотведение приняты в сумме 515,77 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 40,42 тыс.м3 по тарифу на водоотведение ОАО «Славянка» с учетом индексации с 01.07.2015;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 9713,09 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 119,8%.

К расчету принята численность в количестве 59 чел., на уровне 2014 года, в том числе: операторы – 46 ед., аппаратчики химводоочистки – 5 ед., слесари – 8 ед. Среднемесячная заработная плата -13719 руб. согласно штатному расписанию.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы рабочего персонала приняты в сумме 2933,35 тыс.руб. (30,2% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 12 567,32 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 189,7%. В связи с увеличением объемов производства тепловой энергии.

Количество электроэнергии принято в размере 2381,67 тыс. кВтч. По предложению организации. Средневзвешенный тариф ОАО

«Оборонэнергосбыт» низкого напряжения с индексацией 108,9% к 2014 году учтен в размере 5,28 руб./ кВтч (без НДС).

6. Расходы на ремонт котельного оборудования и тепловых сетей приняты в сумме 855,98 тыс. руб. на основании плана текущего ремонта, дефектных ведомостей, смет, отчетов о расходе материалов. Рост к уровню 2014 г. – 104,9%.

7. Расходы на содержание тепловых сетей МУП «ПО «Казэнерго» учтены в размере 803,45 с учетом присоединенной нагрузки 4,249 Гкал/час.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 3147,51 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 181,4%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1542,24 тыс.руб. Рост к уровню 2014 г. – 164,9%.

К расчету принята численность в количестве 6 единиц (начальники тепловых участков), среднемесячная заработная плата – 21420 руб. согласно штатному расписанию;

- отчисления на социальные нужды – 465,76 тыс.руб.(30,2%);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 92,76 тыс.руб. на уровне фактических показателей 2013г. с индексацией;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1046,76 тыс.руб. на основании представленных документов с ростом к уровню 2014г.- 216,0%, в т.ч.:

	(тыс.руб.)
Экспертиза промышленной безопасности 1 котельной	142,92
Режимно-наладочные испытания	256,66
Техническое обслуживание газового хозяйства	256,83
Поверка средств измерения	30,98
Техническое обслуживание КИПиА	206,93
Проверка дымоходов и вентканалов	52,45
ГСМ	100,00
Итого:	1 046,76

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1393,81 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г.- 106,5%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 694,75 тыс. руб. на уровне 2014 с индексацией;

- отчисления на социальные нужды – 209,81 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- электроэнергия на хозяйственные нужды – 12,38 тыс.руб. – на уровне 2014г. с индексацией;

- водоснабжение и водоотведение – 3,44 тыс.руб. – на уровне 2014г. с индексацией;

- средства на страхование приняты в сумме 372,07 тыс.руб. по предложению организации в т.ч.:

- страхование котельных – 350,0 тыс.руб. в соответствии с договором с СОАО «ВСК»;

- автострахование – 22,07 тыс.руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 101,36 тыс.руб. на уровне 2014г. с индексацией, в т.ч.:

	(тыс.руб.)
Услуги банка по зарплатному проекту	76,22
Канцелярские расходы	25,14
Итого	101,36

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2015 год составляет 78995,59 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «РЭУ» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1281,55 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1394,12 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом на 108,8% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения (с учетом НДС):

с 1 января 2015 года – 1512,23 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1645,06 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,8% к I полугодию 2015 года.

Выступили:

Иванов Г.В. отметил, что организация не согласна с учтенным Госкомитетом в тарифе объемом электрической энергии на 2015 год.

Зарипов М.Р. предложил рассчитать годовой объем электроэнергии исходя из фактических показаний счетчиков за периоды ноябрь-декабрь 2013 года и январь-октябрь 2014 года. Вопрос доработать и внести на рассмотрение следующего заседания Правления Госкомитета.

На основании заявления **ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 годы, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-145/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 годы применён экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также своевременно уведомлена.

ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры», расположенное по адресу 420030, г.Казань, ул.Набережная д.11, представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – исполнительный директор Галиакбаров Айрат Рустемович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 1470 м. Средняя загруженность котельных 36,2%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№	Показатели	2013г. (утв.)	2013г. (факт)	Откл, (Гкал)	2014г. (утв.)	2015 г. (прогноз)	2015 г. (принято ГКРПТ)
1	Выработано	7309,00	5931,00	- 1378,00	6915,00	6915,00	6609,84
2	Потери	124,00	101,00	-23,00	117,00	452,86	147,7
3	Полезный отпуск	7185,00	5830,00	- 1355,00	6798,00	6462,14	6462,14
3.1	собственное потребление	5 717,90	4528,00	-1189,9	5515,00	5121,14	5121,14
3.2	прочие потребители	1 467,10	1302,00	-165,1	1283,00	1341,00	1341,00

При расчете тарифа на 2015 - 2017 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6609,84 Гкал,
- потери тепловой энергии – 147,7 Гкал (5,1%) – приняты в соответствии с приказом Минэнерго РФ № 2093 от 30.06.2014;
- полезный отпуск – 6462,1 Гкал (94,9%) - по предложению организации, в том числе:
 - собственное потребление – 5121,1 Гкал (79,2%);
 - прочие потребители - 1341,0 Гкал (20,8%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год, согласно отчетной калькуляции за 2013 год, ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры» от реализации тепловой энергии получен убыток в сумме 218,66 тыс. руб. Выручка организации от реализации тепловой энергии составила 1299,21 тыс. руб., что на 166,45 тыс. руб. меньше утверждённой в тарифах на 2013 год. Уменьшение выручки вызвано снижением реализации тепловой энергии потребителям на 164,92 тыс. руб.

Себестоимость производства и реализации тепловой энергии составила 6795,66 тыс. руб., что на 382,33 тыс. руб. меньше утверждённой. Экономия расходов произошла по статьям:

- «Топливо на технологические цели» - на 512,06 тыс. руб. меньше утверждённых вследствие снижения выработки тепловой энергии.

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих»
- на 58,68 тыс. руб.;

- «Общехозяйственные расходы» - на 240, 93 тыс. руб. вследствие уменьшения фонда заработной платы административно-управленческого персонала на 215,97 тыс. руб.

Перерасход произошёл по статьям:

- «Электроэнергия на технологические цели» - на 189,88 тыс. руб. при уменьшении объёма потреблённой электрической энергии;

- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» - на 151,10 тыс. руб. больше утверждённых;

- «Прочие общепроизводственные расходы» - на 144,37 тыс.руб.;

- «Прочие общехозяйственные расходы» - на 36,00 тыс. руб.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2015	8 031,67	1 081,15	99,7%	1 462,19	135,2%

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

Значения по статьям затрат ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры» с календарной разбивкой по полугодиям 2015 года:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Отклонение к баз.периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие ***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к баз. периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	6915,00	3978,00	2937,00	6915,00	3978,00	2937,00	100,00	6609,84	95,6	3803,63	2806,21
5	Потери	Гкал	117,00	68,00	49,00	452,86	258,76	194,10	387,1	147,70	126,2	84,39	63,31
5.1	Горячая вода	Гкал	117,00	68,00	49,00	452,86	258,76	194,10	387,1	147,70	126,2	84,39	63,31
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6798,00	3910,00	2888,00	6462,14	3719,24	2742,90	95,1	6462,14	95,1	3719,24	2742,90
	Собственное потребление		5515,00	3117,00	2398,00	5121,14	2896,24	2224,90		5121,14	92,9	2896,24	2224,90
	Прочие потребители		1283,00	793,00	490,00	1341,00	823,00	518,00		1341,00	104,5	823,00	518,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4920,47	2805,58	2114,90	5081,01	2696,94	2384,07	103,3	5022,50	102,1	2800,09	2222,41
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4920,47	2805,58	2114,90	5081,01	2696,94	2384,07	103,3	5022,50	102,1	2800,09	2222,41
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	929,70	530,10	399,60	930,00	535,00	395,00	100,0	899,00	96,7	517,17	381,83
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	5292,54	5292,54	5292,54	5463,45	5041,00	6035,63	103,2	5586,77	105,6	5 414,30	5 820,37
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	40,98	21,04	19,94	53,93	28,21	25,72	131,6	41,58	101,5	23,12	18,46
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	22,46	12,68	9,77	28,22	14,76	13,46	125,7	22,60	100,7	12,50	10,10
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,36	0,78	0,58	1,70	0,93	0,77	125,0	1,33	97,5	0,77	0,56
8.1.2	Тариф	руб./м3	16,51	16,26	16,85	16,60	15,87	17,48	100,5	17,05	103,3	16,26	18,15
8.2	Вспомогательные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	18,53	8,36	10,17	25,71	13,45	12,26	138,8	18,98	102,5	10,62	8,36
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,36	0,78	0,58	1,70	0,93	0,77	125,0	1,33	97,8	0,78	0,55
8.3.2	Тариф	руб./м3	13,62	10,72	17,53	15,12	14,46	15,92	111,0	14,27	104,8	13,62	15,20
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	431,71	251,89	179,82	414,15	179,82	234,33	95,9	436,92	101,2	218,46	218,46
	Численность		4	4	4	4	4	4	100,0	4	100,0	4	4
	Среднемесячная з/п		8993,96	10495,42	7492,50	8628,03	7492,50	9763,57	95,9	9102,58	101,2	9 102,50	9 102,65
10	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	132,10	77,08	55,02	126,73	55,02	71,70	95,9	133,70	101,2	66,85	66,85
11	Электроэнергия на технолог. цели	тыс.руб.	950,13	539,30	410,83	1001,24	561,80	439,44	105,4	949,91	99,98	547,23	402,68

11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	406,04	230,47	175,57	460,00	265,00	195,00	113,3	311,53	76,7	179,47	132,06
	Тариф		2,34	2,34	2,34	2,18	2,12	2,25	93,0	3,05	130,3	3,05	3,05
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	тыс.руб.	133,06	39,43	93,63	325,06	9,99	315,07	244,3	129,92	97,6	54,86	75,06
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	28,26	11,07	17,19	19,98	9,99	9,99	70,7	19,98	70,7	9,99	9,99
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	104,80	28,36	76,44	305,08	0,00	305,08	291,1	109,94	104,9	44,87	65,07
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы	тыс.руб.	410,95	225,55	185,40	556,71	285,33	271,37	135,5	490,07	119,25	255,18	234,89
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	171,03	64,89	106,14	148,20	106,14	42,06	86,7	156,36	91,4	78,18	78,18
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	52,34	19,86	32,48	45,35	32,48	12,87	86,7	47,84	91,4	23,92	23,92
16.4	Электроэнергия на хоз. нужды	тыс.руб.	54,74	31,80	22,94	56,59	31,80	24,79	103,4	71,34	130,33	37,93	33,41
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	11,34	2,50	8,84	12,70	6,20	6,50	112,0	10,64	93,8	5,32	5,32
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	121,51	106,51	15,00	293,86	108,72	185,14	241,8	203,89	167,8	109,83	94,06
17	Общехозяйственные расходы, всего:	тыс.руб.	140,21	67,68	72,54	472,86	203,94	268,93	337,2	175,14	124,9	67,79	107,35
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	226,95	110,76	116,19		20,07		10,65	9,42
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	69,45	33,89	35,55		6,14		3,26	2,88
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	7,85	3,25	4,61	8,35	3,34	5,01	106,3	9,11	116,0	0,00	9,11
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	45,00	10,00	35,00	47,50	14,25	33,25	105,6	45,00	100,0	14,25	30,75
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	тыс.руб.	2,00	0,00	2,00	3,20	2,00	1,20	160,0	3,20	160,0	2,00	1,20
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) :	тыс.руб.	68,18	38,93	29,25	59,42	7,50	51,92	87,2	59,42	87,2	21,70	37,72
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	1,60	1,60	0,00	0,94	0,00	0,94	58,8	0,94	58,8	0,00	0,94
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	15,00	7,50	7,50	33,48	7,50	25,98	223,2	33,48	223,2	16,00	17,48
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
17.12.4	другие налоги и обязательные платежи	тыс.руб.	51,58	29,83	21,75	25,00	0,00	25,00	48,5	25,00	48,5	5,70	19,30
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	17,18	15,50	1,68	58,01	32,20	25,81	337,6	32,20	187,4	15,93	16,27
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7159,63	4027,55	3132,08	8031,68	4021,05	4010,63	112,2	7379,75	103,07	4033,58	3346,16

23	НВВ	тыс.руб.	7159,63	4027,55	3132,08	8031,68	4021,05	4010,63	112,2	7379,7 5	103,07	4033,58	3346,16
24	Тариф	руб./Гкал	1053,20	1030,06	1084,52	1242,88	1081,15	1462,19	118,0	1142,0 0	108,43	1084,52	1219,94

Справочно:

1. Расходы на газ приняты в сумме 5022,50 тыс. руб. с ростом 102,1% к утверждённому уровню 2014 года.

Расходы на топливо приняты исходя из прогнозной оптовой цены на 2015 год с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг для 5 группы. Цена газа с начала 2015 года составляет 5414,30 руб./тыс. м³ (с учетом НДС). Объем газа принят по фактическому удельному расходу натурального топлива в объёме 899,00 тыс.м³.

2. Расходы на сырьё и материалы приняты в сумме 41,58 тыс. руб., с ростом к утверждённому на 2014 год значению 101,5%, в том числе:

- затраты на воду – 22,60 тыс. руб. Объём принят по заключению технического аудита – 1,33 тыс. м³, цена – по тарифу МУП «Водоканал» с учётом индексации на 2014 г.;

- водоотведение - 18,98 тыс. руб. – по тарифам МУП «Водоканал» с индексом 1,116 на 2 полугодие 2014 года

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 436,92 тыс. руб. с ростом к утверждённому на 2014 год значению 101,2%.

Фонд оплаты труда принят по предложению организации с учётом индексации 105,5%, численность – 4 человека, средняя заработная плата – 9102,58 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в сумме 133,70 тыс. руб. исходя из размера 30,6 % от ФОТ (с учетом страхового взноса 0,6 % на обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний).

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 949,91 тыс. руб.

Электрическая энергия учтена в количестве 311,53 тыс. кВт*ч согласно техническому заключению при тарифе по уровню напряжения ВН- 3,05 руб./кВтч (с учётом НДС), по представленным счёт-фактурам за 1 полугодие 2014 г. с учётом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 129,92 тыс. руб. в том числе:

- амортизация производственного оборудования 19,98 тыс. руб. на основании справки о состоянии основных фондов;

- затраты на ремонт (материалы) приняты в сумме 109,94 тыс. руб. по утверждённому на 2014 год значению с учётом индексации.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 490,07 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 156,36 тыс. руб. по предложению организации с учётом индексации 105,5%. Численность – 1 человек, средняя заработная плата – 13 030,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды цехового персонала в размере 30,6% от ФОТ приняты в сумме 47,84 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды 71,34 тыс. руб. принята с учётом утверждённого на 2014 год объёма, по цене ОАО «Татэнергосбыт» с учётом индексации 108,9 %;

- расходы на охрану труда приняты сумме 12,70 тыс. руб. по представленным документам;

- прочие расходы приняты в сумме 203,89 тыс. руб. по предложению организации, в том числе:

- тех.обслуживание газового хозяйства - 35,40 тыс. руб.,

- тех.обслуживание КИПиА – 45,10 тыс. руб.,

- проверка дымоходов – 20,00 тыс. руб.,

- поверка приборов - 13,00 тыс. руб.,

- поверка счетчика газа - 25,00 тыс. руб.,

- надзор за дымовой трубой - 30,39 тыс. руб.,

- энергоаудит, экспертиза газогорелочных устройств– 35,00 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 175,14 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 20,07 тыс. руб. – по факту 2013 года с учётом индексации;

- отчисления на социальные нужды - 6,14 тыс. руб.;

- водоснабжение и водоотведение в сумме 9,11 тыс. руб. по предложению организации по утверждённому на 2014 год с учётом индексации 111,6%,

- средства на страхование по предложению организации в сумме 45,00 тыс. руб.;

- транспортный, земельный налоги – 34,42 тыс. руб. по представленным обосновывающим документам,

- налог при упрощенной системе налогообложения – 25,00 тыс. руб.,

- прочие расходы приняты в сумме 32,20 тыс. руб. по предложению организации:

- обучение специалистов, операторов котельной - 15,00 тыс. руб.,

- анализ промышленных выбросов - 7,40 тыс. руб.,

- разработка документации - 9,80 тыс. руб.,

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов принята в размере 7379,75 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1084,52 руб./Гкал на уровне 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1219,94 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 112,5% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 года, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую

теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-134/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет» расположено по адресу: г. Казань, ул. Зеленая, д.1.

Руководитель организации – ректор Низамов Рашит Курбангалиевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели: выработка тепловой энергии – 5828,0 Гкал, в том числе:

- потери 28,0 Гкал (0,5%);
- полезный отпуск 5800,0 Гкал (99,5%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 3050,0 Гкал (52,6%);
- бюджетным потребителям 1436,0 Гкал (24,8%);
- прочим потребителям 1314,0 Гкал (22,7%).

Баланс производства на 2015 год принят по предложению организации, со снижением к фактическому балансу 2013 года на 2,8%, что подтверждается отчетными данными за 1 полугодие 2014 года (снижение к утвержденному показателю за данный период составило 26,9%).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2014г	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	5998,0	5844,0	5844,0	5828,0	99,7
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
3	Потери	28,0	44,0	44,0	28,0	63,6
4	Полезный отпуск, в том числе:	5970,0	5800,0	5800,0	5800,0	100,0
4.1	собственное потребление	2983,1	3050,0	3050,0	3050,0	100,0
4.2	бюджетные потребители	1401,9	1436,0	1436,0	1436,0	100,0
4.3	прочие потребители	1585,0	1314,0	1314,0	1314,0	100,0

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 882,17 тыс. рублей. Убыток связан с перерасходом по следующим статьям:

- «вода на технологические цели» и «водоотведение» на 102,30 тыс. руб.;
- «ФОТ ППП» и «отчисления на соц. нужды» на 339,88 тыс. руб.;
- «электроэнергия на технологические цели» на 255,77 тыс. руб.;
- «текущий ремонт» на сумму 368,28 тыс. руб.;
- «прочие» в общепроизводственных расходах на 242,99 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 569,80 тыс. рублей.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Откл. к уровню 2полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Откл. к 1полугодию, %
2015	6 135,39	1 026,42	100,0	1 109,59	108,1

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

Значения по статьям затрат ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	5844,00	3638,00	2206,00	5844,00	3638,00	2206,00	5828,00	99,73	3625,00	2203,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	44,00	28,00	16,00	44,00	28,00	16,00	28,00	63,64	15,00	13,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	5800,00	3610,00	2190,00	5800,00	3610,00	2190,00	5800,00	100,00	3610,00	2190,00
6.1	Горячая вода	Гкал	5800,00	3610,00	2190,00	5800,00	3610,00	2190,00	5800,00	100,00	3610,00	2190,00
	собственное потребление	Гкал	3050,00	2 009,59	1 040,41	3050,00	2 009,59	1 040,41	3050,00	100,00	2009,59	1040,41
	бюджетные потребители	Гкал	1436,00	762,41	673,59	1436,00	762,41	673,59	1436,00	100,00	762,41	673,59
	прочие потребители	Гкал	1314,00	838,00	476,00	1314,00	838,00	476,00	1314,00	100,00	838,00	476,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3722,05	2344,89	1377,16	3068,01	2302,10	765,91	3776,35	101,46	2341,50	1434,85
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3722,05	2344,89	1377,16	3068,01	2302,10	765,91	3776,35	101,46	2341,50	1434,85
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	829,85	522,81	307,05	664,00	504,00	160,00	805,43	97,06	513,00	292,43
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4485,20	4 485,20	4 485,20	4620,53	4 567,70	4 786,95	4688,61	104,54	4 564,32	4 906,64
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	22,69	14,08	8,61	49,02	20,07	28,95	23,48	103,47	14,69	8,79
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	12,47	7,74	4,73	26,92	11,02	15,90	12,78	102,46	7,99	4,78
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,89	0,56	0,33	1,90	0,80	1,10	0,89	100,00	0,58	0,31
8.1.2	Тариф	руб./м3	13,99	13,78	14,36	14,17	13,78	14,46	14,34	102,46	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	10,22	6,34	3,88	22,10	9,05	13,05	10,70	104,71	6,69	4,01
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,89	0,56	0,33	1,90	0,80	1,10	0,89	100,17	0,58	0,31
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,49	11,31	11,79	11,63	11,31	11,86	12,01	104,53	11,54	12,88
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	666,38	333,19	333,19	829,64	404,90	424,74	711,03	106,70	355,51	355,51
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	201,25	100,62	100,62	250,55	122,28	128,27	214,73	106,70	107,37	107,37
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	485,28	305,73	179,55	562,10	272,47	289,63	597,03	123,03	376,17	220,86

11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	154,55	97,37	57,18	154,00	77,00	77,00	154,00	99,64	97,03	56,97
	Тариф		3,14	3,14	3,14	3,65	3,54	3,76	3,88	123,47	3,88	3,88
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	206,78	112,82	93,96	282,79	119,80	162,99	251,05	121,41	157,00	94,06
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	159,62	79,81	79,81	179,15	89,80	89,35	146,15	91,56	73,08	73,08
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	47,16	33,01	14,15	103,64	30,00	73,64	104,90	222,43	83,92	20,98
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	154,21	103,65	50,57	207,35	50,00	157,35	209,80	136,05	147,86	61,94
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	154,21	103,65	50,57	207,35	50,00	157,35	209,80	136,05	147,86	61,94
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	311,00	206,79	104,20	885,92	413,76	472,16	365,56	117,55	205,30	160,26
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	159,30	79,65	79,65	486,30	237,34	248,96	169,97	106,70	84,99	84,99
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	48,11	24,05	24,05	146,86	71,68	75,19	51,33	106,70	25,67	25,67
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	5,00	5,00	0,00	45,00	0,00	45,00	45,00	900,00	45,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,00	0,50	0,50	1,86	0,50	1,36	1,86	186,00	1,00	0,86
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	97,59	97,59	0,00	205,90	104,25	101,65	97,40	99,81	48,65	48,75
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	3,00	3,00	0,00	108,50	54,25	54,25	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	94,59	94,59	0,00	97,40	50,00	47,40	97,40	102,97	48,65	48,75
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5769,63	3521,77	2247,86	6135,39	3705,38	2430,01	6149,03	106,58	3705,39	2443,64
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	5769,63	3521,77	2247,86	6135,39	3705,38	2430,01	6149,03	106,58	3705,39	2443,64
24	Тариф	руб./Гкал	994,76	975,56	1026,42	1057,83	1026,42	1109,59	1060,18	106,58	1026,42	1115,82

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3776,35 тыс. рублей, рост к уровню 2014 года составило 101,4%.

Объем газа принят согласно расчету по удельному расходу топлива в количестве 117,8 м3/Гкал, и составил 805,4 тыс.м3. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в размере 4688,61 руб./тыс.м3.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 23,48 тыс. руб., рост по данной статье составил 103,5% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 12,78 тыс. рублей. Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 0,89 тыс.м3. Услуги по водоснабжению оказывает МУП «Водоканал».

- расходы на услуги водоотведения составили 10,70 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 111,6%. Объем стоков принят в количестве 0,89 тыс.м3. Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 711,03 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 5 шт. ед. (4 оператора и 1 слесарь), среднемесячная заработная плата составит 11850,50 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 214,73 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 597,03 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост составил 123,0%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 154,0 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 251,05 тыс. руб., к уровню 2014 года рост 121,4%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 146,15 тыс. руб.;

- расходы на ремонт приняты в сумме 104,90 тыс. руб. по предложению организации, учтены затраты на материал по текущему ремонту.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 209,80 тыс. руб., рост 136,0 % к 2014 году, учтены следующие прочие расходы:

	тыс.руб.
Техническое обслуживание газового хоз-ва (ООО Газпром трансгаз Казань)	52,45
Техническое обслуживание и ремонту средств контроля и защиты (ООО «ЭнергоГазСервис»)	34,96
Эксплуатационная наладка оборудования	69,94

Техническое обслуживание КИПиА (ООО «ГазТеплоСервис»)	52,45
Итого	209,8 0

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 365,56 тыс. руб. с ростом 117,6% к 2014 году, в том числе:

- ФОТ АУП (1 шт.ед.) учтен на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 169,97 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 51,33 тыс. руб.;
- средства на страхование в сумме 45,0 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы учтена на сумму 1,86 тыс. руб.;
- налог на имущество принят в сумме 97,4 тыс. рублей.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 6149,03 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1026,42 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1115,82 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,7% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления **ФГБОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э. Баумана»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-137/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ФГБОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э. Баумана» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ФГБОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э. Баумана» расположено по адресу: г. Казань, Сибирский тракт, д.35.

Руководитель организации – ректор университета Кабиров Галимзян Фазылзянович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельных – 30,4%. Протяженность тепловых сетей составляет 887,0 м. в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 10611,9 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 190,0 Гкал (1,8%) по предложению организации;

- потери 445,0 Гкал (4,2%) по предложению организации;

- полезный отпуск принят согласно расчету (в основе отчетные данные за 1 полугодие 2014 года) в объеме 9976,88 Гкал (94,0%), в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 6659,4 Гкал (66,7%);

- населению 3317,6 Гкал (33,3%).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2014г	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклоне ние к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	6494,8	7310,6	6993,4	10611,9	145,2
2	собственные нужды котельных	101,0	0,0	190,0	190,0	
3	Потери	0,0	0,0	445,0	455,0	
4	Полезный отпуск, в том числе:	6358,4	7310,6	6358,4	9976,9	136,5
4.1	собственное потребление	5818,9	6659,4	5818,9	6659,4	100,0
4.2	население	539,5	651,2	539,5	3317,5	509,4

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в производственной программе (в отдел мониторинга организация отчет за 2013 год не представила) получен убыток в сумме 3739,17 тыс. рублей. Убыток связан с превышением расходов над плановыми показателями (организация в 2013 году работала по установленному тарифу на 2010 год, за установлением тарифа не обращалась).

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на	Откл. к уровню 2полугодия	Проект тарифа на 2	Откл. к 1полугодию,

		1 полугодие, руб./Гкал	предшествующего года, %	полугодие, руб./Гкал	%
2015	5327,05	666,00	100,0	1070,81	160,8

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

Значения по статьям затрат ФГБОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э.Баумана» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	7310,67	4020,87	3289,80	6993,43	4027,00	2966,43	10611,88	145,16	5854,29	4757,59
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00			190,00	100,00	90,00	190,00	0,00	100,00	90,00
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	445,00	267,00	178,00	445,00	0,00	267,00	178,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	7310,67	4020,87	3289,80	6358,43	3660,00	2698,43	9976,88	136,47	5487,29	4489,59
6.1	Горячая вода	Гкал	7310,67	4020,87	3289,80	6358,43	3660,00	2698,43	9976,88	136,47	5487,29	4489,59
6.1.1	Собственное потребление	Гкал	6659,43	3 662,69	2 996,74	5818,92	3 390,25	2 428,67	6659,43	100,00	3662,69	2996,74
6.1.2	Население	Гкал	651,24	358,18	293,06	539,51	269,75	269,76	3317,45	509,41	1824,60	1492,85
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3346,55	1840,60	1505,95	3680,36	1798,16	1882,21	5305,22	158,53	2808,24	2496,98
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3346,55	1840,60	1505,95	3680,36	1798,16	1882,21	5305,22	158,53	2808,24	2496,98
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	746,83	410,76	336,07	800,48	400,48	400,00	1138,74	152,48	623,24	515,50
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4 481,00	4 481,00	4597,70	4 490,00	4 705,52	4658,85	103,97	4 505,87	4 843,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	33,99	18,37	15,62	34,17	18,40	15,76	35,08	103,20	19,23	15,85
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	30,86	16,67	14,19	30,98	16,67	14,31	31,80	103,05	17,50	14,30
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	2,20	1,21	0,99	2,20	1,21	0,99	2,20	100,00	1,27	0,93
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,03	13,78	14,33	14,08	13,78	14,46	14,46	103,05	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	3,13	1,70	1,43	3,18	1,73	1,45	3,28	104,64	1,73	1,55
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,27	0,15	0,12	0,27	0,15	0,12	0,27	99,26	0,15	0,12
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,51	11,31	11,76	11,79	11,54	12,11	12,13	105,41	11,54	12,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	715,81	350,00	365,81	538,48	262,80	275,68	514,08	71,82	257,04	257,04
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	214,74	105,00	109,74	162,62	79,37	83,25	154,22	71,82	77,11	77,11
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	422,79	228,92	193,88	486,76	235,95	250,81	471,85	111,60	267,93	203,92
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	139,37	75,46	63,91	143,00	71,50	71,50	143,00	102,60	81,20	61,80
	Тариф		3,03	3,03	3,03	3,40	3,30	3,51	3,30	108,77	3,30	3,30

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	85,76	42,88	42,88	85,77	0,00	42,89	42,89
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	85,76	42,88	42,88	85,77	0,00	42,89	42,89
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	211,90	0,00	211,90	211,90	0,00	114,75	97,15
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	211,90	0,00	211,90	211,90	0,00	114,75	97,15
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	127,00	0,00	127,00	134,71	0,00	67,35	67,35
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,14	0,00	38,57	38,57
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,14	0,00	11,57	11,57
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	113,00	0,00	113,00	34,42	0,00	17,21	17,21
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	43,00	0,00	43,00	34,42	0,00	17,21	17,21
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	4733,88	2542,89	2191,00	5327,05	2437,56	2889,50	6912,83	146,03	3654,54	3258,29
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	4733,88	2542,89	2191,00	5327,05	2437,56	2889,50	6912,83	146,03	3654,54	3258,29
24	Тариф	руб./Гкал	647,53	632,42	666,00	837,79	666,00	1070,81	692,89	107,00	666,00	725,74

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5305,22 тыс. рублей, рост к уровню 2014 года 158,5%.

Объем газа принят в количестве 1138,74 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV группе) в сумме 4658,85 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 35,08 тыс. руб., рост по данной статье составил 103,2% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 31,80 тыс. рублей. Объем воды принят на уровне 2014 года в количестве 2,20 тыс.м³. Услуги по водоснабжению оказывает МУП «Водоканал»;

- расходы на услуги водоотведения составили 3,28 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 111,6%. Объем стоков принят на уровне 2014 года в количестве 0,27 тыс.м³. Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят согласно штатному расписанию с учетом индексации в сумме 514,08 тыс. рублей, снижение к предыдущему периоду регулирования на 28,2%, за счет корректировки (заработная начальника котельной отнесена на общехозяйственные расходы)

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 6 шт. ед. (оператор – 4 шт. ед., слесарь - 1 шт. ед., аппаратчик химводоочистки – 1 шт.ед.) среднемесячная заработная плата составит 7140,00 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 154,22 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 471,85 тыс. рублей, с ростом 111,6% к уровню 2014 года.

Объем электрической энергии учтен в количестве 143,0 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Амортизационные отчисления приняты в сумме 85,76 тыс. руб. по предложению организации.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 211,90 тыс. руб., учтены следующие прочие расходы:

Обучение производственного персонала (НОУ «Региональный учебный центр по подготовке кадров»)	84,97
Техническое обслуживание газового хоз-ва (ООО Газпром трансгаз Казань)	126,93
Итого	211,90

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 134,71 тыс. руб. в том числе:

- ФОТ АУП (начальник котельной – 0,5 шт.ед.) учтен в сумме 77,14 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 23,14 тыс. руб.;

- налог на имущество принят в сумме 34,42 тыс. рублей.

8. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 6912,83 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ФГБОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э.Баумана» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 666,00 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 725,74 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2015 года – 785,88 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 856,37 руб./Гкал.

На основании заявления ООО «Энергосистема» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-78/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Энергосистема» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 05.05.2014 №159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 08.05.2014 №3-20/1334).

ООО «Энергосистема» расположено по адресу: г. Казань, ул. Тази Гиззата, д.16, офис 201.

Руководитель ООО «Энергосистема» – генеральный директор Платов Дмитрий Николаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация для утверждения тарифа обратилась впервые в 2013 году.

Источником тепловой энергии являются 2 котельные с установленной мощностью 29,7 Гкал/час. Присоединённая нагрузка по данным котельным составляет 8,0 Гкал/час. Загруженность котельных составляет 27,0%.

Котельные эксплуатируются ООО «Энергосистема» на правах договора аренды.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 3316,6 м.

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята по предложению организации в объеме 10350,0 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 276,3 Гкал (2,7%);
- потери 752,0 Гкал (7,3%);
- полезный отпуск 9321,7 Гкал (90,0%),

в т.ч. реализуется:

- населению 8491,7 Гкал (91,1%);
- прочим потребителям 830,0 Гкал (8,9%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	факт. с 22.11.2013г. по 31.12.2014г.	Принято ГКРТТ на 2014 г.	Прогноз организации на 2015 г.	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	1263,0	6898,0	10350,0	10350,0	150,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	57,0	165,0	276,3	276,3	164,5
3	Потери (Гкал)	106,0	726,5	752,0	752,0	103,5
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	1100,0	6006,5	9321,7	9321,7	155,2
4.1	население	1100,0	6006,5	8491,7	8491,7	141,4
4.2	прочие			830,0	830,0	

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным (организация отработала по установленному тарифу в 2013 году 1 месяц), представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 149,17 тыс. рублей. Убыток связан за счет расходов по арендной плате (аренда котельной), которые не учтены в периоде регулирования.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 13869,93 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1429,22 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1556,99 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,9% к I полугодью 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Энергосистема» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	6898,00	4006,90	2891,10	10350,00	5672,00	4678,00	10350,00	150,04	5672,00	4678,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	165,00	99,00	66,00	276,30	183,15	93,15	276,30	167,45	183,15	93,15
5	Потери	Гкал	726,50	435,90	290,60	752,00	449,50	302,50	752,00	103,51	449,50	302,50
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	6006,50	3472,00	2534,50	9321,70	5039,35	4282,35	9321,70	155,19	5039,35	4282,35
6.1	Горячая вода	Гкал	6006,50	3472,00	2534,50	9321,70	5039,35	4282,35	9321,70	155,19	5039,35	4282,35
	население	Гкал	6006,50	3 472,00	2 534,50	8491,70	4 639,35	3 852,35	8491,70	141,38	4639,35	3852,35
	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	830,00	400,00	430,00	830,00	0,00	400,00	430,00
7	Топливо на технологические цели, в т.ч.:	тыс.руб.	5105,23	3063,14	2042,09	8564,37	4580,26	3984,11	8027,09	157,23	4270,92	3756,18
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5105,23	3063,14	2042,09	8564,37	4580,26	3984,11	8027,09	157,23	4270,92	3756,18
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	964,61	578,77	385,84	1439,75	786,75	653,00	1439,75	149,26	791,89	647,86
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5292,54	5 292,54	5 292,54	5948,53	5 821,79	6 101,24	5575,34	105,34	5 393,32	5 797,82
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	15,86	9,78	6,08	16,98	10,20	6,78	17,78	112,11	10,35	7,44
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,32	0,78	0,54	1,32	0,81	0,51	1,38	104,06	0,65	0,73
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,08	0,05	0,03	0,08	0,05	0,03	0,08	100,00	0,04	0,04
8.1.2	Тариф	руб./м3	16,53	16,26	16,94	16,56	16,26	17,06	17,20	104,06	16,26	18,15
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	14,54	9,00	5,54	14,54	8,70	5,84	15,25	104,91	9,15	6,10
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,11	0,68	0,43	1,15	0,00	0,54	0,61
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,00	0,00	0,00	0,08	0,05	0,03	0,08	0,00	0,04	0,04
8.3.2	Тариф	руб./м3	0,00	0,00	0,00	13,87	13,62	14,29	28,82	0,00	13,62	15,20
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1368,58	684,29	684,29	1485,61	725,04	760,57	1547,24	113,05	850,98	696,26
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	413,31	206,65	206,65	448,65	218,96	229,69	467,27	113,05	257,00	210,27
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1347,36	808,42	538,95	1486,59	788,32	698,26	1514,09	112,37	861,24	652,85
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	283,00	169,80	113,20	303,61	165,61	138,00	290,87	102,78	165,45	125,42
	Тариф		4,76	4,76	4,76	4,90	4,76	5,06	5,21	109,33	5,21	5,21

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	105,20	0,00	105,20	104,90	0,00	46,78	58,12
12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	105,20	0,00	105,20	104,90	0,00	46,78	58,12
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1416,00	708,00	708,00	1416,00	0,00	708,00	708,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	22,34	13,41	8,94	24,16	14,21	9,94	24,85	111,24	12,43	12,43
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	22,34	13,41	8,94	24,16	14,21	9,94	24,85	111,24	12,43	12,43
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	272,23	136,88	135,36	322,38	157,33	165,04	335,75	123,33	184,66	151,09
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	209,09	105,13	103,96	247,60	120,84	126,76	257,87	123,33	141,83	116,04
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	63,14	31,75	31,40	74,78	36,49	38,28	77,88	123,33	42,83	35,04
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	8544,92	4922,57	3622,35	13869,93	7202,34	6667,59	13454,96	157,46	7202,34	6252,62
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	8544,92	4922,57	3622,35	13869,93	7202,34	6667,59	13454,96	157,46	7202,34	6252,62
24	Тариф	руб./Гкал	1422,61	1417,79	1429,22	1487,92	1429,22	1556,99	1443,40	101,46	1429,22	1460,09

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 8027,38 тыс. рублей, рост 157,24% к уровню 2014 года.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 1439,80 тыс.м3. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV, V группе) в размере 5393,32 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 17,78 тыс. руб., рост по данной статье 112,1% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 1,38 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 0,08 тыс.м3. Услуги по водоснабжению оказывает МУП «Водоканал».

- вспомогательные материалы приняты в сумме 15,25 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора 1,049;

- расходы на услуги водоотведения составили 1,15 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6%. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 0,08 тыс.м3. Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по предложению организации с учетом индексации в сумме 1547,24 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 9 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 14326,20 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 467,27 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1514,09 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост составил 112,4%.

Объем электрической энергии учтен согласно технического заключения в количестве 290,868 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 104,9 тыс. руб., учтены по предложению организации расходы по текущему ремонту (материал) на сумму 104,9 тыс. рублей.

7. Арендная плата (лизинг) основных производственных фондов принята в сумме 1416,00 тыс. руб., в том числе:

- сумма по договору аренды котельной №107 от 7 июня 2013 года с ООО «Компроект» принята в размере 708,00 тыс. рублей (с учетом НДС);

- сумма по договору аренды котельной №76 от 1 апреля 2013 года с ООО «Чистое небо» принята в размере 708,00 тыс. рублей (с учетом НДС);

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 24,85 тыс. руб., с ростом 111,4% к 2014 году, учтены следующие прочие расходы:

тыс.руб.

Поверка, калибровка и ремонт средств измерений (ФБУ «ЦСМ Татарстан»)	14,9

	0
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки (ФБУ «ЦЛАТИ по ПФО»)	9,95
Итого	24,85

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 335,75 тыс. руб., рост к 2014 году 123,3%, в том числе:

- ФОТ АУП (ген. директор - 0,5 шт.ед., гл. бухгалтер – 0,5 шт.ед.) учтен по предложению организации с учетом индексации в сумме 257,87 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 77,88 тыс. руб.;

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 13454,96 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО «Энергосистема» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1429,22 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1460,09 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,2% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1429,22 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1460,09 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,2% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **Пассажирского вагонного депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 16.07.2014 № 215 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Пассажирское вагонное депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания» потребителям на 2015-2017 годы, назначении уполномоченного по делу и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-161/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления Пассажирское вагонное депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 24.10.2014 №327«О внесении изменений в приказ Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 16.06.2014 №215 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Пассажирское вагонное депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания»

потребителям на 2015-2017 годы, назначении уполномоченного по делу и выборе метода регулирования)), о чем организация своевременно уведомлена.

Пассажирское вагонное депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания» расположено по адресу: г. Казань, ул.Саид-Галиева, КПС.

Руководитель организации – Трусов Александр Владимирович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, одна из которых работает на жидком топливе (на мазуте). Протяженность тепловых сетей составляет 6450,0 м в двухтрубном исчислении (паропровод – 2850,0 м, горячая вода - 3600,0 м).

При расчете тарифа на 2015 год принята выработка тепловой энергии в объеме 38608,3 Гкал, в том числе следующие показатели:

- собственные нужды котельной учтены в объеме 454,0 Гкал (1,2%) приняты по факту 2013 года;

- потери учтены в объеме 413,6 Гкал (1,1%) в соответствии с представленными данными по показателям надежности и энергетической эффективности;

- полезный отпуск принят по факту 2013 года в объеме 3774,07 Гкал (97,8%), в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 27170,8 Гкал (72,0%);

- прочим потребителям 10570,9 Гкал (28,0%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2013 год	Принято ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	39079,0	32282,6	38608,3	119,6
2	собственные нужды котельных (Гкал)	454,0	454,0	454,0	100,0
3	Потери (Гкал)	884,3	549,0	413,6	75,3
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	37740,7	31279,6	37740,7	120,7
4.1	Собственное потребление	27170,8	23110,9	27170,8	117,0
4.1.1	горячая вода	11029,9	14325,6	11029,9	76,0
4.1.2	отборный пар (свыше 13,0 кгс/см ²)	16140,9	8785,3	16140,9	183,0
4.2	Прочие потребители	10570,9	8168,7	10570,9	129,0
	горячая вода	1423,3	1554,0	1423,3	91,0
	отборный пар (свыше 13,0 кгс/см ²)	9146,6	6614,7	9146,6	138,0

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией получена прибыль в сумме 1068,11 тыс. руб. за счет увеличения полезного отпуска. В тоже время есть превышение затрат к плановым показателям 2013 года по следующим статьям:

- «вода на технологические цели» на сумму 1455,42 тыс. руб.;
- «водоотведение» на сумму 777,28 тыс. руб.;
- «ФОТ ППП» на сумму 2455,54 тыс. руб.;
- «амортизационные отчисления основного оборудования» на 1445,54 тыс. руб.;
- расходы по ремонту на 1311,38 тыс. рублей.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую Пассажирским вагонным депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания», рассмотрены представленные документы и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Значения по статьям затрат Пассажирское вагонное депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Фактические расходы 2013 года	Утверждено на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
				Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	39079,01	32282,60	17611,35	14671,25	38608,26	119,59	22028,20	16580,06
3	Собственные нужды котельных	Гкал	454,00	454,00	272,00	182,00	454,00	100,00	272,00	182,00
5	Потери	Гкал	884,35	549,00	329,00	220,00	413,60	75,34	244,02	169,58
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	37740,66	31279,60	17010,35	14269,25	37740,66	120,66	21512,18	16228,48
6.1	Горячая вода	Гкал	12453,16	15879,60	9122,50	6757,10	12453,16	78,42	7098,30	5354,86
	Собственное потребление	Гкал	11 029,87	14325,64	8 186,08	6 139,56	11029,87	76,99	6287,03	4742,84
	Прочие потребители	Гкал	1 423,29	1553,96	936,42	617,54	1423,29	91,59	811,28	612,01
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	25287,50	15400,00	7887,85	7512,15	25287,50	164,20	14413,88	10873,63
6.2.1	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	25287,50	15400,00	7887,85	7512,15	25287,50	164,20	14413,88	10873,63
	Собственное потребление	Гкал	16 140,87	8785,31	5 020,17	3 765,14	16140,87	183,73	9200,30	6940,57
	Прочие потребители	Гкал	9 146,63	6614,69	2 867,68	3 747,01	9146,63	138,28	5213,58	3933,05
7	Топливо на технологические цели, в т. ч.:	тыс.руб.	25231,08	25830,84	14239,46	11591,38	27398,32	106,07	16532,90	10865,41
7.1	Газ природный	тыс.руб.	11176,14	9587,22	5305,47	4281,75	12294,35	128,24	6916,51	5377,84
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2 645,25	2139,53	1 183,99	955,53	2645,25	123,64	1 535,00	1 110,25
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4 224,99	4481,00	4 481,00	4 481,00	4647,71	103,72	4 505,87	4 843,81
7.4	Мазут (жидкое топливо)	тыс.руб.	14054,94	16243,62	8933,99	7309,63	15103,97	92,98	9616,39	5487,57
	Объем		1 494,00	1706,91	938,80	768,11	1494,00	87,53	951,20	542,80
	Цена		9 407,59	9516,39	9 516,39	9 516,38	10109,75	106,24	10 109,75	10 109,75
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	3250,60	1039,72	563,30	476,42	2583,68	248,50	1357,31	1226,37
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	2022,77	584,55	315,82	268,73	1346,10	230,28	669,29	676,81
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	92,58	41,67	22,92	18,75	92,58	222,17	48,57	44,01
8.1.2	Тариф	руб./м3	21,85	14,03	13,78	14,33	14,54	103,65	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	170,74	160,43	88,24	72,19	178,59	111,32	142,88	35,72
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1057,09	294,74	159,24	135,50	1058,98	359,29	545,14	513,84
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	88,91	25,60	14,08	11,52	88,91	347,28	48,20	40,71
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,89	11,51	11,31	11,76	11,91	103,46	11,31	12,62
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	9274,00	6376,58	3188,29	3188,29	10400,02	163,10	5200,01	5200,01
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	2819,30	1938,48	969,24	969,24	3161,61	163,10	1580,80	1580,80

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	521,51	2338,74	1286,31	1052,43	2546,73	108,89	1451,64	1095,10
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	148,33	579,65	318,81	260,84	579,65	100,00	330,40	249,25
	Тариф		3,52	4,03	4,03	4,03	4,39	108,89	4,39	4,39
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	4406,71	1227,38	781,30	446,09	3174,78	258,66	1763,21	1411,57
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2 295,69	389,35	194,68	194,68	2295,69	589,62	1 147,85	1 147,85
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2 111,02	838,03	586,62	251,41	879,09	104,90	615,37	263,73
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	218,69	2070,20	1083,53	986,67	826,79	39,94	492,54	334,25
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	794,54	397,27	397,27	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	241,54	120,77	120,77	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	46,85	65,52	32,76	32,76	68,73	104,90	41,24	27,49
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	171,84	968,60	532,73	435,87	758,06	78,26	451,30	306,76
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	531,69	484,86	282,70	202,16	699,89	144,35	572,92	126,97
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	531,69	324,52	178,49	146,04	531,69	163,84	472,00	59,69
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	531,69	324,52	178,49	146,04	531,69	163,84	472,00	59,69
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	160,34	104,22	56,13	168,20	104,90	100,92	67,28
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	46253,58	41306,80	22394,13	18912,68	50791,82	122,96	28951,33	21840,48
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	3 683,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	49936,72	41306,80	22394,13	18912,68	50791,82	122,96	28951,33	21840,48
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	15 293,60	19859,34	11 408,78	8 450,56	15574,14	78,42	8 877,25	6 696,89
23.2	Отборный пар*									
23.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	34 643,12	21447,46	10 985,35	10 462,12	35217,68	164,20	20 074,08	15 143,59
24	Тариф	руб./Гкал	1323,15	1320,57	1316,50	1325,41	1345,81	101,91	1345,81	1345,81
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1228,09	1250,62	1250,62	1250,62	1250,62	100,00	1250,62	1250,62
24.2	Отборный пар									
24.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1369,97	1392,69	1392,69	1392,69	1392,69	100,00	1392,69	1392,69

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 27398,32 тыс. рублей, рост 106,1% к уровню 2014 года.

- расходы на природный газ приняты в сумме 12294,35 тыс. руб., объем газа принят по факту 2013 года в количестве 2645,25 тыс.м3 и прогнозной оптовой цены на газ. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в размере 4647,71 руб./тыс.м3(без учета НДС);

- расходы по жидкому топливу (мазут) приняты в сумме 15103,97 тыс. рублей. Объем мазута марки М-100 принят согласно, фактическому расходу 2013 года в количестве 1494,00 тн.

По отчетным данным организации средняя цена мазута за 1 полугодие 2014 г. составила 10109,75 руб./тн (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 2583,68 тыс. руб., рост 248,5% по данной статье к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 1346,10 тыс. рублей. Объем воды принят по факту 2013 года в количестве 92,58 тыс.м3. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

- вспомогательные материалы приняты в сумме 178,59 тыс. руб. по факту 2013 года с учетом индекса-дефлятора;

- расходы на услуги водоотведения составили 1058,98 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6%. Объем стоков принят по факту 2013 года в количестве 88,91 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 10400,02 тыс. рублей. Рост к 2014 году составил 163,1%.

К расчету принята штатная численность в количестве 52 человек (ППП газовой котельной - 24 чел., ППП мазутной котельной – 28 чел.), среднемесячная заработная плата составит 16666,66 рублей. Увеличение ФОТ ППП произошло за счет увеличения штатного персонала на 2 шт. ед. (мастера), который ранее в 2014 году учитывались в общепроизводственных (цеховых) расходах.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 3161,61 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2546,73 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост составил 108,9%.

Объем электрической энергии учтен на уровне 2014 года в количестве 579,65 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 3174,78 тыс. руб., к уровню 2014 года рост составил 258,7%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 2295,69 тыс. руб., увеличение за счет ввода нового оборудования (котёл паровой ДКВР-4/13ГМ стоимостью 10827,50 тыс. руб. со сроком использования 121 месяц);

- затраты на ремонт приняты на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора 1,049 в сумме 879,09 тыс. руб. (материалы на текущий ремонт).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 826,79 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на охрану труда в сумме 68,73 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты с учетом индексации на 104,9% в сумме 758,06 тыс. руб., учтены следующие расходы:

	тыс.руб.
Поверка, калибровка и ремонт средств измерений	80,76
Поверка и очистка вент.каналов и дымоходов	65,90
Техническое обслуживание газового хоз-ва	38,65
Техническое обслуживание КИПиА	572,75
Итого	758,06

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 699,89 тыс. руб. в том числе:

- налог на имущество учтен в сумме 531,69 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 168,20 тыс. рублей.

	тыс.руб.
Услуги автотранспорта	105,54
Услуги сторонних организации (компл.обеспечение)	23,08
Услуги связи	39,58
Итого	168,20

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 50791,82 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую Пассажирским вагонным депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания»:

на тепловую энергию в виде горячей воды в размере:

с 1 января 2015 года – 1250,62 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1250,62 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне I полугодия 2015 года.

на тепловую энергию в виде отборного пара давлением свыше 13,0 кгс/см² в размере:

с 1 января 2015 года – 1392,69 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1392,69 руб./Гкал на уровне I полугодия 2015 года.

На основании заявления ООО «Теплоснабсервис» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-148/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Теплоснабсервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Теплоснабсервис» расположено по адресу: г. Казань, ул. Спартаковская, д.6, офис 1208.

Руководитель ООО «Теплоснабсервис» – директор Галкин Михаил Владимирович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ООО «Теплоснабсервис» обеспечивает тепловой энергией население. Организация для утверждения тарифа обратилась впервые в 2013 году.

Источником тепловой энергии является 1 котельная с установленной мощностью 7,87 Гкал/час. Котельная является собственностью ООО «Теплоснабсервис».

Согласно экспертному заключению представленного ГБУ «Управления рационального использования ТЭР» протяженность тепловых сетей составляет 4239,83 м (в двух трубном исчислении), в том числе:

наружные сети отопления – 2150,58 м;

наружные сети ГВС – 2089,25 м.

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 11500,0 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 2,0 Гкал (0,0%) приняты согласно заключению ГБУ «Управления рационального использования ТЭР»;

- потери приняты согласно заключению ГБУ «Управления рационального использования ТЭР» в объеме 527,6 Гкал (4,6%);

- полезный отпуск принят в объеме 10970,4 Гкал (95,4%) по предложению организации,

в т.ч. реализуется:

- населению 7988,4 Гкал (72,8%);

- прочим потребителям 2982,0 Гкал (27,2%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	факт. за 2месяца	Принято ГКРТТ на	Прогноз организации	Принято ГКРТТ на	Отклонение

		2013 г.	2014 г.	на 2015 г.	2015 г.	(%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	2805,0	12473,0	11500,0	11500,0	92,2
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,5	2,0	2,0	2,0	100,0
3	Потери (Гкал)	275,5	0,0	527,6	527,6	
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	2529,0	12471,0	10970,4	10970,4	88,0
4.1	население	2529,0	12471,0	7988,4	7988,4	64,1
4.2	прочие			2982,0	2982,0	

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным (организация отработала в 2013 году 2 месяца), представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 266,14 тыс. рублей. Убыток связан за счет фактических потерь, которые не учтены в периоде регулирования, так как в 2013 году тепловые сети на балансе организации не числились.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	13426,98	1038,29	100,0	1437,02	138,4

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

Значения по статьям затрат ООО «Теплоснабсервис» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	І-е полугодие	ІІ-е полугодие	Год	І-е полугодие	ІІ-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	І-е полугодие	ІІ-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	12473,04	6901,02	5572,02	11500,00	6149,99	5350,01	11500,00	92,20	6149,99	5350,01
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2,04	1,02	1,02	2,04	1,02	1,02	2,04	100,00	1,02	1,02
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	527,60	286,30	241,30	527,60	0,00	286,30	241,30
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	12471,00	6900,00	5571,00	10970,36	5862,67	5107,69	10970,36	87,97	5862,67	5107,69
6.1	Горячая вода	Гкал	12471,00	6900,00	5571,00	10970,36	5862,67	5107,69	10970,36	87,97	5862,67	5107,69
	Население	Гкал	12471,00	6 900,00	5 571,00	7988,36	4 220,67	3 767,69	7988,36	64,06	4220,67	3767,69
	Прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	2982,00	1 642,00	1 340,00	2982,00	0,00	1642,00	1340,00
7	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	7841,43	4391,20	3450,23	7684,51	3287,26	4397,25	7521,41	95,92	3920,51	3600,90
7.1	Газ природный	тыс.руб.	7841,43	4391,20	3450,23	7684,51	3287,26	4397,25	7521,41	95,92	3920,51	3600,90
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1748,29	979,04	769,25	1611,35	707,85	903,50	1592,00	91,06	858,50	733,50
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4485,20	4 485,20	4 485,20	4768,99	4 644,00	4 866,91	4724,51	105,34	4 566,70	4 909,20
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	138,92	70,66	68,26	333,51	159,02	174,50	243,66	175,39	124,46	119,20
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	57,10	24,85	32,26	208,63	94,41	114,23	214,28	375,27	108,60	105,68
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	4,36	1,94	2,42	14,04	6,52	7,52	14,04	322,09	7,50	6,54
8.1.2	Тариф	руб./м3	13,10	12,80	13,34	14,86	14,48	15,19	15,26	116,51	14,48	16,16
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	81,82	45,82	36,00	124,88	64,61	60,27	29,37	35,90	15,86	13,51
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	104,50	51,00	53,50	108,49	0,00	54,24	54,24
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	31,56	15,40	16,16	32,76	0,00	16,38	16,38
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	867,34	485,71	381,63	1065,67	486,91	578,75	1142,66	131,74	611,69	530,97
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	215,22	120,52	94,70	255,92	120,82	135,10	255,92	118,91	137,00	118,92
	Тариф		4,03	4,03	4,03	4,16	4,03	4,28	4,46	110,79	4,46	4,46
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2107,76	1053,88	1053,88	2107,76	1053,88	1053,88	1045,12	49,58	522,56	522,56

12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2107,76	1 053,88	1 053,88	2107,76	1 053,88	1 053,88	1045,12	49,58	522,56	522,56
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	741,98	370,99	370,99	799,11	390,00	409,11	708,00	95,42	354,00	354,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	741,98	370,99	370,99	799,11	390,00	409,11	708,00	95,42	354,00	354,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1251,11	791,77	459,34	1300,36	643,68	656,68	1029,70	82,30	483,28	546,42
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	440,16	220,08	220,08	477,83	233,20	244,63	281,69	64,00	140,84	140,84
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	132,93	66,46	66,46	144,30	70,43	73,88	85,07	64,00	42,53	42,53
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	5,24	2,62	2,62	5,40	2,62	2,78	5,80	110,67	2,90	2,90
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,74	0,36	0,38	0,89	0,43	0,46	0,92	124,45	0,43	0,48
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	672,05	502,25	169,79	671,94	337,00	334,94	656,23	97,65	296,57	359,66
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,94	0,94	0,00	0,94	0,00	0,94	0,94	100,00	0,47	0,47
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	671,11	501,31	169,79	671,00	337,00	334,00	655,29	97,64	296,10	359,19
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	12948,55	7164,22	5784,33	13426,98	6087,15	7339,84	11831,80	91,38	6087,13	5744,67
23	НВВ	тыс.руб.	12948,55	7164,22	5784,33	13426,98	6087,15	7339,84	11831,80	91,38	6087,13	5744,67
24	Тариф	руб./Гкал	1038,29	1038,29	1038,29	1223,93	1038,29	1437,02	1078,52	103,87	1038,29	1124,71

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7521,41 тыс. рублей, снижение к уровню 2014 года на 4,1%.

Объем газа принят согласно экспертному заключению ГБУ «Управления рационального использования ТЭР» в количестве 1592,0 тыс.м3. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в размере 4724,51 руб./тыс.м3.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 243,66 тыс. руб., рост 175,39% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 214,28 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 14,04 тыс.м3. Имеется собственная скважина,

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 18.12.2013 №10-60/кс установлен тариф на II полугодие 2014 года в размере 14,48 руб./м3.

- вспомогательные материалы приняты с учетом факта 2013 года с учетом индексации в сумме 29,37 тыс. рублей.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в соответствии с отраслевым тарифным соглашением с учетом индексации в сумме 108,49 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 1 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 9040,80 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 32,76 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1142,66 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост составил 131,7%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 255,92 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1045,12 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 1045,12 тыс. руб. согласно представленной бухгалтерской отчетностью;

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 708,00 тыс. руб., к 2014 году снижение на 4,6%, учтены расходы по эксплуатации котельной в соответствии с заключенным договором №9 от 27.11.2013 с ООО «Энергосистема».

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1029,70 тыс. руб., снижение к 2014 году на 17,7%, в том числе:

- ФОТ АУП (ген. директор - 0,5 шт.ед., гл. бухгалтер – 0,5 шт.ед.) в сумме 281,69 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ АУП на сумму 85,07 тыс. руб.;

- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 5,80 тыс. руб.;
- на услуги водоснабжения и водоотведения 0,92 тыс. руб.;
- земельный налог в сумме 0,94 тыс. руб.;
- налог на имущество в сумме 655,29 тыс. руб. (остаточная стоимость имущества на 01.01.2015 составит 29785,91 тыс. руб.).

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 11831,80 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО «Теплоснабсервис» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1038,29 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1124,71 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,3% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1225,18 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1327,16 руб./Гкал.

05 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

4. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 4.

5. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год, одобренного на заседании

Правительства Российской Федерации 26.09.2014, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 107,5%;
- электрическая энергия – 108,9%;
- индекс потребительских цен – 106,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,9%.

На основании заявления МУП «Сельхозжилсервис» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-44/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Сельхозжилсервис» расположено по адресу РТ, г. Азнакаево, ул. Гагарина, 1 «б».

Руководитель организации - директор Фазлыев Ильнур Фаилович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 48 котельных, которые эксплуатируются на основании договора от 10.01.2013 № 03-007-01 о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения.

На балансе предприятия отсутствуют сети теплоснабжения.

Средняя загруженность котельных – 52,3%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	13767,64	17907,28	17720,09	17720,09	98,95
2	собственные нужды котельных	0	0	0	0	0
3	Потери	0	0	0	0	0
4	Полезный отпуск, в том числе:	13767,64	17907,28	17720,09	17720,09	98,95
4.1	собственное потребление	960,38	925,42	921,64	921,64	99,59
4.2	население	192,12	192,12	192,12	192,12	100,0
4.3	бюджетные потребители	13575,52	16789,74	16606,33	16606,33	98,91

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 17720,09 Гкал;

- потери тепловой энергии – 0 Гкал - не приняты по заключению отдела технического аудита в связи с тем, что сетей теплоснабжения на балансе нет.

- полезный отпуск – 17720,09 Гкал (100,0%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 921,64 Гкал (5,2%);
- население – 192,12 Гкал (1,1%);
- бюджетные потребители – 16606,33 Гкал (93,7%).

На 2015 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии к уровню 2014 года на 187,2 Гкал, в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» на 183,4 Гкал (7,19%), в связи с установкой приборов учета в бюджетных учреждениях.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 2765,00 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- амортизация производственного оборудования на 520,0 тыс. руб.;
- затраты на ремонт на 668,4 тыс. руб.
- общепроизводственные (цеховые) расходы на 2592,78 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на 1699,66 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- топливо на технологические нужды на 7001,9 тыс. руб.;
- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 631,1 тыс. руб.;

Экономия по топливу (газу) сложилась в связи с тем, что дополнительное соглашение к договору от 29 декабря 2012 года № 7090 с ЗАО «Газпром межрегионгаз Казань» по дополнительным объемам газа (по объектам отдела образования) заключено 24 июня 2013 года. Фактические расходы на газ по котельным отдела образования принимались к учету с октября 2013 года.

Фактический полезный отпуск тепловой энергии за 2013 год снизился по отношению к плану на 4641,6 Гкал (25,2%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители», в связи с отключением 4 котельных (котельная детского сада в н.п. с.Бирючевка, котельная интерната в н.п.Урсаево, котельные 2-х школ в н.п. Тат.Шуган и с. Карамалы.) перерасчетом объемов отапливаемых зданий и установкой приборов учета по организациям отдела образования и отдела культуры.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 28544,81 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1247,81 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 2133,11 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 170,9% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат МУП «Сельхозжилсервис» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Прогноз организации на 2015 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	17907,28	10463,54	7443,74	17720,09	10453,02	7267,07	98,95	17720,09	98,95	10453,02	7267,07
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	17907,28	10463,54	7443,74	17720,09	10453,02	7267,07	98,95	17720,09	98,95	10453,02	7267,07
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	17907,28	10463,54	7443,74	17720,09	10453,02	7267,07	98,95	17720,09	98,95	10453,02	7267,07
5.1.1	собственное потребление	Гкал	925,42	542,18	383,24	921,64	542,18	379,46	99,59	921,64	99,59	542,18	379,46
5.1.2	население	Гкал	192,12	121,77	70,35	192,12	121,77	70,35	100,00	192,12	100,00	121,77	70,35
5.1.3	бюджет	Гкал	16789,74	9799,59	6990,15	16606,33	9789,07	6817,26	98,91	16606,33	98,91	9789,07	6817,26
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	12048,39	6438,46	5609,93	14960,89	8022,58	6938,31	124,17	13106,50	108,78	7500,77	5605,73
6.1	Газ природный	тыс.руб.	12048,39	6438,46	5609,93	14960,89	8022,58	6938,31	124,17	13106,50	108,78	7500,77	5605,73
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	2268,82	1212,42	1056,40	2580,61	1413,85	1166,76	113,74	2241,59	98,80	1 322,31	919,28
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5310,42	5310,42	5310,42	5797,42	5674,28	5946,65	109,17	5846,96	110,10	5 672,49	6 097,93
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4081,05	2736,59	1344,46	4177,32	2308,00	1869,32	102,36	4010,00	98,26	2 423,73	1 586,27
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1232,48	826,45	406,03	1261,55	697,02	564,53	102,36	1211,02	98,26	731,97	479,05

10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1345,93	396,95	948,98	0,00	529,93	0,00	312,60	217,33
10.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт. ч.	0,00	0,00	0,00	283,15	87,15	196,00	0,00	103,01	0,00	60,77	42,25
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	901,08	448,50	452,58	1188,26	0,00	1188,26	131,87	844,91	93,77	422,46	422,46
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	782,00	391,00	391,00	810,40	0,00	810,40	103,63	720,00	92,07	360,00	360,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	119,08	57,50	61,58	377,86	0,00	377,86	317,31	124,91	104,90	62,46	62,46
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1996,40	1206,92	789,48	3060,50	1100,71	1959,79	153,30	1898,17	95,08	989,05	909,11
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1082,92	541,46	541,46	1451,51	708,40	743,11	134,04	1155,48	106,70	577,74	577,74
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	327,04	163,52	163,52	438,36	213,94	224,42	134,04	348,95	106,70	174,48	174,48
15.3	Амортизация	тыс.руб.	21,28	10,64	10,64	53,90	0,00	53,90	253,29	21,28	100,00	10,64	10,64
15.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	20,80	10,40	10,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.5	Прочие расходы	тыс.руб.	544,36	480,90	63,46	1116,73	178,37	938,36	205,15	372,46	68,42	226,20	146,26
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1279,27	606,86	672,41	2518,10	518,13	1999,97	196,84	1289,10	100,77	662,80	626,30
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	774,70	387,35	387,35	1097,40	328,60	768,80	141,65	826,60	106,70	413,30	413,30
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	233,96	116,98	116,98	331,41	99,24	232,18	141,65	249,63	106,70	124,82	124,82
16.3	Амортизация	тыс.руб.	32,62	0,00	32,62	32,62	0,00	32,62	100,00	32,62	100,00	16,31	16,31
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	23,53	11,76	11,77	51,70	19,37	32,33	219,73	25,51	108,40	12,75	12,75
16.5	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16.6	Средства на страхование	тыс.руб.	93,60	46,80	46,80	30,74	0,00	30,74	32,84	30,74	32,84	15,37	15,37
16.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	24,00	12,00	12,00	35,48	0,00	35,48	147,83	24,00	100,00	12,00	12,00
16.8	Арендная плата	тыс.руб.	24,12	0,00	24,12	40,15	0,00	40,15	166,46	24,12	100,00	12,06	12,06
16.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	8,80	0,00	8,80	475,52	0,00	475,52	5 403,64	8,80	100,00	4,40	4,40
16.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	8,80	0,00	8,80	11,90	0,00	11,90	135,23	8,80	100,00	4,40	4,40
16.9.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	463,62	0,00	463,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.10	Прочие расходы	тыс.руб.	63,94	31,97	31,97	423,07	70,92	352,15	661,67	67,07	104,90	51,79	15,29
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	21538,67	12263,78	9274,89	28512,55	13043,38	15469,16	132,38	22889,63	106,27	13043,38	9846,25
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	32,26	0,00	32,26	0,00	32,26	0,00	0,00	32,26
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	184,69	171,19	13,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	21723,36	12434,97	9288,39	28544,81	13043,38	15501,42	131,40	22921,89	105,52	13043,38	9878,51
21	Тариф	руб./Гкал	1213,10	1188,41	1247,81	1610,87	1247,81	2133,11	132,79	1293,55	106,63	1247,81	1359,35

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 13106,5 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 108,8%.

Объем газа принят в размере 2241,59 тыс. м³ - на уровне 2014 года, с учетом снижения выработки. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (6,7 группы) и составила 6097,93 руб. тыс.м³.(с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года 1,075.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4010,0 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 года - 1,7%.

К расчету принята численность в количестве 64 человек (операторы котельных – 64 чел., с учетом отключенных котельных), среднемесячная заработная плата 7832,03 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.) и с учетом индексации 1,067.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1211,02 тыс. руб.

4. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 720 тыс. руб. – с учетом данных за 1 полугодие 2014 года представленной отчетной калькуляции. Ввод основных средств не подтверждается.

5. Затраты на ремонт приняты в сумме 124,91 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2014 году, согласно представленных документов с учетом индексации 1,049.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1898,17 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1155,48 тыс. руб. – принят на уровне утвержденного в 2014 году, с учетом индексации 1,067.

К расчету на 2014 год принят персонал в кол-ве 8 чел. (мастер по котельным – 2 чел., слесарь по контрольно-измерительным приборам и автоматике - 2 чел., слесарь по ремонту оборудования котельных – 2 чел., электрогазосварщик – 2 чел.) среднемесячная заработная плата 12036,25 руб.);

- отчисления на социальные нужды – 348,95 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация – 21,28 тыс. руб. принята на уровне утвержденной в 2014 году;

- прочие общепроизводственные расходы составили 372,46 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Тех.обслуживание КИПиА	37,8
Проверка дымоходов	61,4
Обучение операторов	36,7
ГСМ	236,56
ИТОГО	372,46

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1289,1 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 826,6 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2014 году, с учетом индексации 1,067. К расчету принята численность 4 человека, среднемесячная заработная плата – 17220,83 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 249,63 тыс. руб. (30,2%);
- амортизация – 32,6 тыс. руб. – по предложению организации;
- электроэнергия на хоз.нужды – 25,5 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,089;
- средства на страхование 30,7 тыс. руб. - по предложению организации
- плата за предельно допустимые выбросы принята на уровне 2014 года и составила 24,0 тыс. руб.;
- арендная плата принята на основании договора аренды земельного участка № У-1-РТ-44:01:01:0086 с Палатой имущественных и земельных отношений Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан и составила 24,1 тыс. руб.;
- непроектные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 8,8 тыс. руб. - на уровне 2014 года
- транспортный налог в сумме – 8,8 тыс. руб.
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 67,07 тыс. руб., на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Услуги связи	33,2
Информационные услуги	33,87
ИТОГО	67,07

8. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 32,26 тыс. руб. – по предложению организации.

9. Валовая прибыль не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 22921,89 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям МУП «Сельхозжилсервис»:

с 1 января 2015 года – 1247,81 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1359,35 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,9% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1247,81 руб./Гкал - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1359,35 руб./Гкал - с ростом 108,9% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления **ООО Производственное объединение «Коммунсервис-Актаныш»** (далее ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от

05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-85/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 № 306), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» расположено по адресу РТ, Актанышский район, с. Актаныш, пр. Ленина, 58.

Руководитель организации – директор Кустова Римма Зияевна.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, имущественная принадлежность котельной подтверждается договором купли-продажи имущества от 10.01.2014г. № 3.

Протяженность тепловых сетей составляет 13,21 км в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	Утверждено ГКРТТ на 2013 г.	Утверждено ГКРТТ на 2014 г.	Предложение организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Отклонение к 2014г.(%)
1	Выработка тепловой энергии	29148,60	29148,60	29302,0	29098,60	99,8%
2	Собственные нужды котельной	696,6	696,6	900,0	696,6	100%
3	Потери	3882,0	3882,0	3832,0	3832,0	98,7%
4	Полезный отпуск, в том числе:	24570,0	24570,0	24570,0	24570,0	100%
4.1	население	14700,0	14700,0	14700,0	14700,0	100%
4.2	бюджетные потребители	7485,0	7485,0	7485,0	7485,0	100%
4.3	прочие потребители	2385,0	2385,0	2385,0	2385,0	100%

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 29098,60 Гкал;
- собственные нужды котельной – 696,6 Гкал – приняты в размере 2,4%, по расчетам отдела технического аудита и инвестиционных программ;
- потери тепловой энергии – 3832,0 Гкал (13,2%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 24570,0 Гкал (84,4%), в том числе:
- население – 14700,0 Гкал (59,8%);
- бюджетные потребители – 7485,0 Гкал (30,5%);
- прочие потребители – 2385,0 Гкал (9,7%).

Постановлением Госкомитета от 25.10.2013г. № 5-24/тэ для ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» впервые был установлен тариф на тепловую энергию на 2013 год (постановление вступило в силу 01.12.2013 года). Исходя из того, что организация отработала неполный финансовый год, проводить анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период не представляется возможным.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу, а также программу в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2015 год составила 39809,23 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1610,76 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1633,53 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 101,4 % к I полугодью 2015 года.

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

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из не превышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014 г. среднегодовые, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	плательщик НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	29148,60	16700,30	12448,30	29302,00	16752,00	12550,00	29098,60	99,83	16985,43	12113,17
3	Собственные нужды котельных	Гкал	696,60	348,30	348,30	900,00	450,00	450,00	696,60	100,00	406,62	289,98
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	3882,00	2010,00	1872,00	3832,00	1960,00	1872,00	3832,00	98,71	2236,81	1595,19
5.1	Горячая вода	Гкал	3882,00	2 010,00	1 872,00	3832,00	1 960,00	1872,00	3832,00	98,71	2236,81	1595,19
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	24570,00	14342,00	10228,00	24570,00	14342,00	10228,00	24570,00	100,00	14342,00	10228,00
6.1	Горячая вода	Гкал	24570,00	14342,00	10228,00	24570,00	14342,00	10228,00	24570,00	100,00	14342,00	10228,00
6.1.1.	население	Гкал	14700,00	7456,00	7244,00	14700,00	7456,00	7244,00	14700,00	100,00	7456,00	7244,00
6.1.2.	бюджет	Гкал	7485,00	5031,00	2454,00	7485,00	5031,00	2454,00	7485,00	100,00	5031,00	2454,00
6.1.3.	прочие	Гкал	2385,00	1855,00	530,00	2385,00	1855,00	530,00	2385,00	100,00	1855,00	530,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	21782,71	13710,59	8072,13	22170,18	13710,59	8459,59	22863,40	104,96	12941,77	9921,63
7.1	Газ природный	тыс.руб.	21782,71	13710,59	8072,13	22170,18	13710,59	8459,59	22863,40	104,96	12941,77	9921,63
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	4119,60	2592,98	1526,62	4119,60	2592,98	1526,62	4119,60	100,00	2 404,69	1 714,91
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5287,58	5287,58	5287,58	5381,63	5287,58	5541,38	5549,91	104,96	5 381,88	5 785,52
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	583,49	271,78	311,71	598,82	273,82	325,00	615,33	105,46	346,93	268,41
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	431,43	170,54	260,90	444,12	172,57	271,54	455,82	105,65	253,82	202,01
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	13,05	5,22	7,83	13,05	5,22	7,83	13,05	100,00	7,62	5,43
8.1.2	Тариф	руб./м3	33,06	32,67	33,32	34,03	33,06	34,68	34,93	105,65	33,32	37,19
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	152,06	101,24	50,82	154,70	101,24	53,46	159,51	104,90	93,11	66,40
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1883,68	941,84	941,84	1920,03	1141,84	778,19	2009,89	106,70	1 004,94	1 004,94
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	568,87	284,44	284,44	579,85	344,84	235,01	606,99	106,70	303,49	303,49

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4747,68	2370,97	2376,71	4897,41	2370,97	2526,45	5242,03	110,41	3 059,88	2 182,15
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	942,00	470,43	471,57	942,00	470,43	471,57	942,00	100,00	549,86	392,14
11.2	тариф		5,04	5,04	5,04	5,20	5,04	5,36	5,56	110,41	5,56	5,56
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	688,75	293,48	395,27	5922,88	3115,50	2807,38	5946,98	863,45	3568,19	2378,79
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	5224,48	2612,24	2612,24	5224,48	0,00	3 134,69	2 089,79
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	688,75	293,48	395,27	698,40	503,26	195,14	722,50	104,90	433,50	289,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	4876,50	2438,25	2438,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1146,58	664,21	482,38	1188,18	614,99	573,19	1209,39	105,48	689,90	519,49
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	282,56	141,28	141,28	289,48	141,28	148,20	301,49	106,70	150,75	150,75
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	85,33	42,67	42,67	87,42	42,67	44,76	91,05	106,70	45,53	45,53
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	61,47	29,34	32,13	62,99	30,47	32,52	64,48	104,90	64,48	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	717,22	450,92	266,30	738,52	395,90	342,62	752,36	104,90	429,15	323,22
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	2341,28	1169,13	1172,16	2531,89	1528,98	1002,91	1969,14	84,11	1141,71	827,43
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1191,20	595,60	595,60	1215,48	695,60	519,88	1271,01	106,70	635,51	635,51
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	359,74	179,87	179,87	367,08	210,07	157,01	383,85	106,70	191,92	191,92
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,47	0,16	0,31	0,48	0,16	0,32	0,52	111,60	0,52	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	13,58	6,63	6,95	26,10	13,05	13,05	21,56	158,75	21,56	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	11,40	5,70	5,70	11,40	0,00	11,40	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	67,30	33,65	33,65	67,30	0,00	67,30	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	10,60	5,30	5,30	10,60	0,00	10,60	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	56,70	28,35	28,35	56,70	0,00	56,70	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	401,53	200,77	200,77	316,06	154,25	161,81	213,50	53,17	213,50	0,00

18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	38619,55	22144,67	16474,88	39809,23	23101,52	16707,72	40463,14	104,77	22899,24	17563,90
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404,63	0,00	202,32	202,32
23	НВВ	тыс.руб.	38619,55	22144,67	16474,88	39809,23	23101,52	16707,72	40867,77	105,82	23101,56	17766,21
24	Тариф	руб./Гкал	1571,82	1544,04	1610,76	1620,24	1610,76	1633,53	1663,32	105,82	1610,76	1737,02

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 22863,40 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 105,0%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 4119,6 тыс.м.³ Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 4 группой потребителей, с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 5549,91 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 615,33 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 105,5%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 455,82 тыс. руб. Объем воды принят на уровне 2014 года в количестве 13,05 тыс.м.³ Цена воды – по тарифам ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» на 2014 год с учетом индексации;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 159,51 тыс. руб. с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 2009,89 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 14 человек на уровне 2014 года. Среднемесячная заработная плата составляет 11963,63 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 606,99 тыс. руб.

5. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 5242,03 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 110,4%.

Объем электрической энергии принят на уровне 2014 года в количестве 942,0 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф дифференцированный по 2-м зонам суток (уровень напряжения СН-2 и НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2015 год принята по факту 1 полугодия 2014 года с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 5946,98 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления производственного оборудования приняты в сумме 5224,48 тыс. руб., согласно представленного расчета амортизационных отчислений (договор купли-продажи котельной от 10.01.2014г. № 3);

- материалы для текущего ремонта приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 722,50 тыс. руб. Работы выполняются хоз.способом.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1209,39 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 105,5% в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 301,49 тыс. руб., численность принята в количестве 2-х человек (1 мастер по котельной, 1 водитель), среднемесячная заработная плата составляет 12562,15 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 91,05 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 64,48 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации;
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 752,36 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
Услуги автотранспорта, в том числе:	365,57
Собственный автотранспорт (тыс. руб.)	174,63
Услуги сторонних организаций (тыс.руб.)	190,94
Услуги сторонних организаций по договорам, в том числе:	386,80
Дератизация, дезинфекция	7,10
Лабораторно-инструментальное исследование	12,81
Техобслуживание газового хозяйства	93,14
Страхование	14,25
Техобслуживание автоматики котельной	74,51
Поверка средств измерений	45,40
Аттестация рабочих мест	4,45
Испытание средств защиты	2,33
Обновление программного обеспечения	19,78
ТО приборов учета	2,33
Режимная наладка котлов	110,70
ИТОГО	752,36

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1969,14 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1271,01 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 106,7%;
- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 383,85 тыс. руб.;
- водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 0,52 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты в сумме 21,56 тыс. руб. – в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов;
- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ приняты в сумме 11,40 тыс. руб. по предложению организации;
- непроизводственные расходы приняты в сумме 67,30 тыс. руб. – по предложению организации, в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов в т.ч.:
 транспортный налог - 10,60 тыс. руб.,
 земельный налог – 56,70 тыс. руб.
- прочие расходы приняты в сумме 213,50 тыс. руб. - по предложению организации, в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов.

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
Консультационные услуги	85,24
Подготовка кадров	28,27
Услуги связи	57,35
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	6,46
Обслуживание компьютера	4,30
Командировочные	31,89
Прочие всего:	213,50

Распределение общехозяйственных расходов исходя их фактических затрат за 2013 год представлено организацией в следующих пропорциях: по деятельности в сфере теплоснабжения – 73,4%, водоснабжения – 21,8%, водоотведения – 4,8%.

9. Налог на прибыль, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения принят в сумме 404,63 тыс.руб.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 40867,77 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1610,76 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1737,02 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 107,8% к 1 полугодю 2015 г.

Тарифы для населения на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1610,76 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1737,02 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 107,8% к 1 полугодю 2015 г.

На основании заявления МУП «Светсервис» об установлении тарифов на тепловую энергию, на 2015 год приказом Госкомитета от 24.04.2014 №124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №20-3/тэ, принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Светсервис», расположено по адресу г. Альметьевск, пр. Тукая, д. 9а.

Руководитель организации – директор Азизов Ринат Гаязович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 174 котельные:

- 173 котельные закреплены за МУП «Светсервис» на праве хозяйственного ведения соглашениями с Палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района Республики Татарстан,

- 1 котельная эксплуатируется по договору аренды с ООО «Монолит-А» от 01.12.2013 №02/312-13.

Протяженность тепловых сетей составляет 9,767 км в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных - 42%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№	Показатели	2013	2014	2014	2015г.	2015г. к

п./п.		(факт.)	(утв.)	(прогноз)	(принято ГКРПТ)	2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	26306,93	26264,51	29046,84	28992,95	110,4
2	собственные нужды котельных	289,36	285,09	315,29	315,29	110,6
3	Потери в сетях	571,24	565,28	625,16	571,27	101,1
4	Полезный отпуск, в том числе:	25446,30	25414,14	28106,39	28106,39	110,6
4.1	население	0,00	0,00	2200,00	2200,00	0,0
4.2	бюджетные потребители	24833,16	24621,84	25705,41	25705,41	104,4
4.3	прочие потребители	613,14	792,30	200,98	200,98	25,4

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 28992,95 Гкал,
- собственные нужды котельных – 315,29 Гкал (1,1%);
- потери тепловой энергии – 571,27 Гкал (2,0%) по факту 2013г.;
- полезный отпуск – 28106,39 Гкал – по предложению организации, в т.ч:
- населению - 2200,00 Гкал (7,8%);
- бюджетным потребителям – 25705,41 Гкал (91,5%) – объекты здравоохранения, культуры, дошкольного и школьного образования;
- прочим потребителям – 200,98 Гкал (0,7%).

Изменение баланса полезного отпуска на 2015 год связано с подключением новых бюджетных объектов (школа-интернат, училище 84) - 1083,57 Гкал, жилого дома по ул.Галеева (ООО «УК Алсу») – 2200,0 Гкал, а также с уходом потребителя ОАО «Экосервис» - 591,3 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация отразила убыток в сумме 2252,9 тыс. руб. в связи с превышением расходов по следующим статьям затрат: амортизация производственного оборудования – 516,03 тыс. руб., фонд оплаты АУП с учетом отчислений на соц. нужды – 1396,71 тыс. руб., прочие общехозяйственные расходы – 372,71 тыс. руб.

В целом за 2013 год организация имеет чистую прибыль в сумме 1046 тыс. руб.

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

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 51238,19 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1769,68 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля – 1896,65 руб./Гкал (без НДС) с ростом 107,2% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат МУП «Светсервис» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	26264,51	10606,08	29046,84	16837,45	12209,39	28992,95	110,4	16806,21	12186,73
3	Собственные нужды котельных	Гкал	285,09	117,98	315,29	179,61	135,68	315,29	110,6	182,76	132,53
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00		0,00		0,00	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	565,28	225,88	625,16	356,13	269,03	571,27	101,1	331,15	240,12
5.1	Горячая вода	Гкал	565,28	225,88	625,16	356,13	269,03	571,27	101,1	331,15	240,12
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	25414,14	10262,22	28106,39	16301,71	11804,68	28106,39	110,6	16292,30	11814,08
6.1	Горячая вода	Гкал	25414,14	10262,22	28106,39	16301,71	11804,68	28106,39	110,6	16292,30	11814,08
	население	Гкал	0,00	0,00	2200,00	1312,50	887,50	2200,00	0,0	1275,26	924,74
	бюджетные потребители	Гкал	24621,84	9942,29	25705,41	14869,39	10836,02	25705,41	104,4	14900,54	10804,87
	прочие потребители	Гкал	792,30	319,93	200,98	119,82	81,16	200,98	25,4	116,50	84,48
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	17172,40	6934,21	19783,42	12419,26	7364,16	21154,74	123,2	11887,91	9266,83
7.1	Газ природный	тыс.руб.	17172,40	6934,21	19783,42	12419,26	7364,16	21154,74	123,2	11887,91	9266,83
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3686,29	1488,52	4091,10	2612,78	1478,32	4319,95	117,2	2504,13	1815,82
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4658,45	4658,45	4835,72	4753,28	4981,44	4896,99	105,1	4747,33	5103,38
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	60,65	25,09	95,61	55,22	40,39	86,66	142,9	47,90	38,76
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	48,79	20,19	75,32	43,77	31,55	65,81	134,9	36,38	29,44
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,45	0,59	2,32	1,38	0,94	1,86	128,6	1,08	0,78
8.1.2	Тариф	руб./м3	33,65	34,48	32,42	31,72	33,46	35,30	104,9	33,66	37,56
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	11,86	4,90	20,29	11,45	8,84	20,85	175,8	11,52	9,33
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,85	0,34	1,45	0,84	0,62	1,45	170,5	0,84	0,61
8.3.2	Тариф	руб./м3	13,94	14,29	13,99	13,71	14,38	14,38	103,1	13,71	15,30
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	7696,82	3107,97	8106,05	4624,05	3482,00	8465,20	110,0	4906,98	3558,21
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2324,44	938,61	2448,03	1396,46	1051,56	2556,49	110,0	1481,91	1074,58
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2174,80	878,18	2555,95	1457,59	1098,36	2785,42	128,1	1614,61	1170,81
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	525,94	211,97	647,44	378,88	268,56	646,23	122,9	374,60	271,63
	Тариф	руб./кВт.ч.	4,14	4,14	3,95	3,85	4,09	4,31	104,2	4,31	4,31

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	5427,92	2377,51	5414,60	2650,59	2764,01	5647,51	104,0	3648,04	1999,47
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1930,56	965,28	1542,02	771,01	771,01	1930,56	100,0	965,28	965,28
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3497,36	1412,23	3872,58	1879,58	1993,00	3716,95	106,3	2682,76	1034,19
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3789,21	1530,08	4232,35	1891,99	2340,36	4026,80	106,3	2013,40	2013,40
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2268,30	915,94	2241,81	1094,10	1147,71	2420,28	106,7	1210,14	1210,14
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	685,03	276,61	677,03	330,42	346,61	730,92	106,7	365,46	365,46
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	5,80	3,35	2,45	0,00	0,0	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	104,14	42,05	106,30	60,14	46,16	109,24	104,9	54,62	54,62
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	731,74	295,48	1201,42	403,98	797,44	766,36	104,7	383,18	383,18
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4978,02	2331,54	8602,19	4353,73	4248,45	6411,97	128,8	3184,53	3227,45
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2469,72	997,27	3335,91	1759,16	1576,75	2635,19	106,7	1317,60	1317,60
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	745,86	301,18	1007,45	531,27	476,18	795,83	106,7	397,91	397,91
17.3	Амортизация	тыс.руб.	18,26	7,37	24,78	14,29	10,49	18,26	100,0	9,13	9,13
17.4	Энергия	тыс.руб.	373,77	150,93	94,54	51,89	42,65	184,87	49,5	92,44	92,44
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	14,89	6,01	15,41	9,10	6,31	15,81	106,2	9,10	6,71
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	63,00	25,44	105,55	45,00	60,55	14,00	22,2	7,00	7,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,20	0,08	0,20	0,10	0,10	0,20	100,0	0,10	0,10
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	2135,60	1067,80	1067,80	1395,00	0,0	697,50	697,50
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	702,09	349,24	733,66	366,83	366,83	733,66	104,5	366,83	366,83
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	18,90	7,63	36,80	18,40	18,40	36,80	194,7	18,40	18,40
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	683,19	341,61	696,86	348,43	348,43	696,86	102,0	348,43	348,43
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	590,24	494,03	1149,09	508,30	640,79	619,15	104,9	286,93	332,23
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	43624,24	18123,19	51238,19	28848,89	22389,30	51134,80	117,2	28785,28	22349,52
19	Внереализационные расходы (услуги банка)	тыс.руб.	93,16	37,62	0,00	0,00	0,00	93,66	0,0	46,83	46,83
23	НБВ	тыс.руб.	43717,40	18160,81	51238,19	28848,89	22389,30	51228,46	117,2	28832,11	22396,35
24	Тариф	руб./Гкал	1720,20	1769,68	1823,01	1769,68	1896,65	1822,66	106,0	1769,68	1895,73
24.1	Тариф для населения									2088,22	2236,96

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 21154,74 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 123,2%.

Объем газа принят в размере 4319,95 тыс.м³ (удельный расход газа принят по заключению отдела технического аудита).

Среднегодовая цена газа для 5 группы потребления на 2015г. принята в размере 5484,19 руб./тыс.м³ (с учетом НДС) с учетом индексации с 1 июля.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 86,66 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 142,9%. в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 65,81 тыс. руб. Объем воды принят по заключению отдела технического аудита в размере 1,86 тыс.м³. по тарифам на воду ОАО «Альметьевск-Водоканал»

- водоотведение принято в сумме 20,85 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации 1,45 тыс.м³ по тарифам ОАО «Альметьевск-Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 8465,2 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 123,2%.

К расчету принята численность в количестве 67 ед. (операторы котельных), согласно штатному расписанию. Средняя заработная плата в расчете на период 9 месяцев учтена в размере 14038,47 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 2556,49 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2785,42 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 128,1%.

Количество электроэнергии принято в размере 646,23 тыс. кВтч. (удельный расход электроэнергии – по предложению организации), цена составил 4,31 руб./ кВт.ч (без НДС) (2 ценовая категория, 2-х зонный НН, СН2, 1 ценовая категория ВН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 54247,51 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 104,0%, в т.ч.:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 1930,56 тыс. руб. на уровне 2014 года.

- затраты на ремонт приняты в сумме 3716,95 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в количестве 12 человек принят в сумме 2090,11 тыс., на уровне 2014 года с учетом индексации (слесари – ремонтники - 6 ед., электрогазосварщики – 3 ед., газосварщики – 2 ед., электромонтер – 1 ед.). Среднемесячная заработная плата учтена в размере 14514,68 руб.;

- отчисления на соц. нужды – 631,21 тыс.руб. (30,2%);

- расходы на материалы приняты в сумме 995,62 тыс. руб. на основании графика проведения ремонтных работ и представленных обосновывающих документов (оборудование автоматики безопасности, затворки, счетчики газа, краны, гайки, кислород, манометры, муфты, насосы, отводы, трубы и прочее).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 4026,80 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 106,3%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 2420,28 тыс. руб. на уровне 2014 года с индексацией, численность - 13 чел. Среднемесячная заработная плата – 15514,59 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 730,92 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация основных средств цехового назначения не принята в сумме 5,8 тыс. руб. по факту 2013 и 1 полугодия 2014 гг.

- расходы на охрану труда приняты в сумме 109,24 тыс. руб., с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 766,36 тыс. руб. согласно представленным документам, в т.ч.: поверка дымоходов – 200,53 тыс. руб., техобслуживание газового оборудования – 98,72 тыс. руб., обучение специалистов - 89,29 тыс. руб., ГСМ и автотранспортные услуги – 270,03 тыс. руб., услуги связи – 99,94 тыс. руб., изготовление тех. документации котельной – 7,84 тыс. руб., прочие – 61,61 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 641,97 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 128,8%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП в количестве 11 человек принят в сумме 2635,19 тыс. руб. на уровне 2014г. с индексацией (среднемесячная заработная плата - 18710 руб.);

- отчисления на социальные нужды – 745,85 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация общехозяйственных расходов принята на уровне 2014 года в размере 18,26 тыс.руб.;

- затраты на электроэнергию и теплоснабжение административного здания приняты в сумме 184,87 тыс.руб. (расходы отопление административного здания в сумме 52,83 тыс.руб перенесены из прочих общехозяйственных расходов);

- водоснабжение и водоотведение – 15,81 тыс. руб., по предложению организации;

- средства на страхование котельных приняты по предложению организации в сумме 14,0 тыс. руб., учтено страхование системы теплоснабжения.

- плата за нормативные выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 0,2 тыс.руб. по предложению организации;

- арендная плата принята в сумме 1395,0 тыс. руб., учтены амортизационные отчисления (договор аренды автоматизированной модульной котельной от 01.12.2013 №02/312-13 с ООО «Монолит-А»);

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 733,66 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят в размере 36,8 тыс.руб.;

- налог на имущество принят по предложению организации в размере 696,86 тыс.руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 619,15 тыс.руб., в т.ч.: услуги связи и почтовые расходы – 122,73 тыс.руб., подготовка кадров – 52,45 тыс.руб., канц.товары -54,55 тыс.руб., обслуживание оргтехники – 68,19

тыс.руб., консультационно-информационные услуги -73,43 тыс.руб., спецодежда – 31,47 тыс.руб., медосмотр – 38,01 тыс.руб., ГСМ – 178,33 тыс.руб.

Услуги банка приняты по предложению организации в сумме 93,66 тыс. руб. (0,6% от ФОТ);

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 51228,46 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям МУП «Светсервис»:

с 1 января 2015 года – 1769,68 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1895,73 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,1% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 2088,22 руб./Гкал;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 2236,96 руб./Гкал.

На основании заявления **ООО «Жилбытсервис - М»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014 г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-86/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Жилбытсервис - М» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 № 306), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Жилбытсервис - М», расположено по адресу: Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Тимирязева, д. 17.

Руководитель организации – Генеральный директор Муфазалов Закван Вафинович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные (расположены по адресу г. Альметьевск, ул. Пушкина д. 64 и д. 66).

Протяженность тепловых сетей составляет 163 м.

Загруженность котельных 11,6%, КПД котлов 89%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2013 г.	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г	Отклонение к 2014г.(%)

1	Выработано тепловой энергии	1384,40	2216,28	1409,83	1409,83	63,61
2	Потери	22,40	26,83	26,83	26,83	100,0
3	Полезный отпуск, в том числе:	1362,00	2189,45	1383,00	1383,00	63,17
3.1	население	480,0	737,17	480,0	480,0	65,11
3.2	прочие потребители	882,0	1452,28	903,0	903,0	62,18

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1409,83 Гкал – по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 26,83 Гкал (1,9%),
- полезный отпуск – 1383,0 Гкал (98,1%), по предложению организации в том числе:
 - население – 480,0 Гкал (34,7%) снижение на 257,17 Гкал в связи с установкой двухконтурных котлов;
 - прочие потребители – 903,0 Гкал (65,3%) снижение на 549,28 Гкал в связи с отключением потребителя Страховая компания «Аско».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2013 год, организацией отражен убыток в сумме 103,86 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 16,56 тыс. руб. в связи со снижением полезного отпуска на 37,5%.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу на 2015 год.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 2126,87 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1511,38 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;
- с 1 июля – 1567,30 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,7% к I полугодю 2015 года.

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

Значения по статьям затрат «Жилбытсервис - М» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014 году (среднегод.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	2216,28	1329,75	886,53	1409,83	744,10	665,73	1409,83	63,61	742,12	667,71
5	Потери	Гкал	26,83	16,10	10,73	26,83	16,10	10,73	26,83	100,00	14,12	12,71
5.1	Горячая вода	Гкал	26,83	16,10	10,73	26,83	16,10	10,73	26,83	100,00	14,12	12,71
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	2189,45	1313,65	875,80	1383,00	728,00	655,00	1383,00	63,17	728,00	655,00
6.1	Горячая вода	Гкал	2189,45	1313,65	875,80	1383,00	728,00	655,00	1383,00	63,17	728,00	655,00
	население	Гкал	737,17	488,44	248,73	480,00	264,00	216,00	480,00	65,11	252,67	227,33
	прочие потребители	Гкал	1452,28	825,22	627,06	903,00	466,71	436,29	903,00	62,18	475,33	427,67
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1589,68	1065,41	524,27	687,72	422,35	265,37	716,75	45,09	364,35	352,40
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1589,68	1065,41	524,27	687,72	422,35	265,37	716,75	45,09	364,35	352,40
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	303,22	203,22	100,00	128,86	80,56	48,30	128,86	42,50	67,83	61,03
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м ³)	5242,65	5242,65	5242,65	5336,97	5242,65	5494,30	5562,22	106,10	5 371,42	5 774,28
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	36,26	20,34	15,92	11,94	6,54	5,40	4,85	13,38	2,47	2,38
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	11,16	6,24	4,92	11,40	6,24	5,16	4,30	38,59	2,19	2,11
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,28	0,16	0,12	0,29	0,16	0,13	0,10	37,47	0,06	0,05
8.1.2	Тариф	руб./м3	39,85	39,85	39,85	39,89	39,05	40,96	41,04	102,98	39,72	42,50
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,53	0,30	0,23	0,54	0,30	0,24	0,55	103,32	0,28	0,27
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,03	0,02	0,01	0,03	0,02	0,01	0,03	100,00	0,02	0,02
8.3.2	Тариф	руб./м3	16,18	16,18	16,18	16,52	16,18	16,97	16,72	103,32	16,18	17,31
9	Основная и доп. оплата труда производ рабочих	тыс.руб.	522,39	246,76	275,63	535,90	246,76	289,14	557,39	106,70	334,43	222,96
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ рабочих	тыс.руб.	156,72	74,03	82,69	160,77	74,03	86,74	167,22	106,70	100,33	66,89
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	104,26	62,55	41,71	104,87	60,53	44,34	66,55	63,83	35,03	31,52
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	25,87	15,52	10,35	25,37	15,02	10,35	15,16	58,61	7,98	7,18
11.2.	тариф		4,03	4,03	4,03	4,13	4,03	4,28	4,39	108,90	4,39	4,39
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	133,57	81,38	52,20	58,67	15,20	43,47	58,67	43,92	0,00	58,67
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	89,57	59,38	30,20	58,67	15,20	43,47	58,67	65,50	0,00	58,67

16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	306,81	164,42	142,39	207,52	97,13	110,39	229,23	74,71	100,14	129,09
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	116,27	64,50	51,77	107,60	52,00	55,60	110,97	95,44	55,48	55,48
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	34,88	19,35	15,53	32,28	15,60	16,68	33,29	95,44	16,65	16,65
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	12,50	5,50	7,00	11,24	4,66	6,58	13,61	108,90	13,61	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	11,84	6,58	5,26	7,94	2,87	5,07	7,94	67,04	7,94	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	131,32	68,49	62,83	48,47	22,00	26,47	63,42	48,29	6,46	56,96
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	371,11	182,23	188,87	352,39	177,74	174,64	352,39	94,95	150,43	201,96
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	146,05	67,00	79,05	137,28	67,00	70,28	137,28	94,00	68,64	68,64
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	43,81	20,10	23,71	41,18	20,10	21,08	41,18	94,00	20,59	20,59
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	90,00	45,00	45,00	90,00	45,00	45,00	90,00	100,00	21,14	68,86
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,56	2,28	2,27	4,56	2,28	2,27	4,56	100,00	0,00	4,56
17.12	Непроизвод. расходы (налоги и др. обяз. платежи) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	0,75	0,45	0,30	0,75	0,45	0,30	0,75	100,00	0,75	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,75	0,45	0,30	0,75	0,45	0,30	0,75	100,00	0,75	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	76,93	42,90	34,04	78,61	42,91	35,70	78,61	102,17	39,30	39,30
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	3220,79	1897,12	1323,67	2119,77	1100,28	1019,49	2153,04	66,85	1089,43	1063,61
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	7,10	0,00	7,10	21,53	0,00	10,86	10,67
23	НВВ	тыс.руб.	3220,79	1897,12	1323,67	2126,87	1100,28	1026,58	2174,57	67,52	1100,29	1074,28
24	Тариф	руб./Гкал	1471,05	1444,16	1511,38	1537,86	1511,38	1567,30	1572,36	106,89	1511,38	1640,13

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 716,75 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 года – 45,09% в связи со снижением полезного отпуска.

Объема газа принят в количестве 128,86 тыс.м³ по предложению организации.

Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей, с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 5562,22 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 4,85 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 4,30 тыс. руб. Объем воды принят в количестве 0,10 тыс.м³ – по заключению отдела технического аудита и тарифам ОАО «Альметьевск-водоканал» с учетом индексации;

- вспомогательные материалы (химреагенты) организацией не заявлены;
- расходы на водоотведение приняты в сумме 0,55 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации в объеме 0,03 тыс. м³ и тарифам ОАО «Альметьевск-водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 557,39 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 106,7%.

Численность ППП принята на уровне 2014 года в количестве 4 единиц. Среднемесячная заработная плата составляет 11612,29 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от ФОТ производственного персонала в сумме 167,22 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 66,55 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят в количестве 15,16 тыс. кВт.ч. по фактическому удельному расходу за 2013 год и 1 полугодие 2014 года. Организация применяет тариф первой ценовой категории (уровень напряжения СН2). Средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята на уровне среднегодового тарифа 2014 года с учетом индексации в размере 4,39 руб./ кВтч. (с учетом НДС)

6. Расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 58,67 тыс. руб. по предложению организации.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 229,23 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 110,97 тыс. руб. по факту 2013 года с учетом индексации, численность принята на уровне 2014 года (1 единица).

- отчисления на социальные нужды в сумме 33,29 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 13,61 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года 108,9%;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 7,94 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы (тех. обслуживание газового хозяйства, тех. обслуживание КИПиА) приняты в сумме 63,42 тыс. руб. по факту 2013 года с учетом индексации.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 352,39 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 года - 94,95% в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 137,28 тыс. руб. по предложению организации (1 единица, среднемесячная заработная плата 11440,0 руб.);

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме – 41,18 тыс.руб. (30,0% от ФОТ);

- средства на страхование котельных приняты в сумме 90,0 тыс. руб. на уровне 2014 года;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 4,56 тыс. руб. по предложению организации;

- транспортный налог - 0,75 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 78,61 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 102,2%.

9. Налог на прибыль, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения принят в сумме 21,57 тыс.руб.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 2174,57 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО «Жилбытсервис - М» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1511,38 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1640,13 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 108,5% к 1 полугодю 2015 г.

Тарифы для населения на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1511,38 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1640,13 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 108,5% к 1 полугодю 2015 г.

На основании заявления **ООО «Газпром трансгаз Казань»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015-2017 годы, приказом Госкомитета от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-93/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую

энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Газпром трансгаз Казань» расположено по адресу Республика Татарстан, ул. Аделя Кутуя, д. 41, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – генеральный директор Кантюков Рафкат Абдулхаевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная расположенная в с.Пустые Мокваши Верхнеуслонского муниципального района РТ.

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении составляет 5479,70, в том числе: сети отопления – 2798,5 м, сети горячего водоснабжения – 2681,2 м.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 9999,5 Гкал,
- потери тепловой энергии – 120,0 Гкал (1,2%);
- полезный отпуск – 9879,50 Гкал (98,8%) по предложению организации,

в т. ч. реализуется:

собственное потребление – 8239,7 Гкал (83,4%);

прочие потребители – 1639,8 Гкал (16,6%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п./п.	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	7133,33	9999,5	9999,5	9999,5	100
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0	0	0	0	100
3	Потери (Гкал)	98,79	120,0	120,0	120,0	100
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	7034,54	9879,5	9879,5	9879,5	100
4.1	собственное потребление	6427,21	8239,7	8239,7	8239,7	100
4.2	население	607,33	1639,8	1639,8	1639,8	100

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы организация отразила убыток в сумме 4232,25 тыс. руб.

Убыток, отраженный организацией связан со снижением полезного отпуска на 28,8%, а так же с превышением расходов статьям затрат: «Сырье,

основные материалы» - 444,29 тыс. руб., «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» -2598,28 тыс. руб., «Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих» - 778,21 тыс. руб., «Электроэнергия на технологические цели» - 110,31 тыс. руб., «Затраты на ремонт» - 89,69 тыс. руб.

По данным отдела мониторинга убыток организации от реализации услуги потребителям составил 361,48 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

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

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2015 год составила 10 175,90 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 878,42 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1257,30 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 143,1% к 1 полугодю 2015 г.

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

Значения по статьям затрат ООО «Газпром трансгаз Казань» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период, 2014 год		Период регулирования, 2015 год			Утверждено органом регулирования, 2015 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	9999,50	4000,50	9999,50	5999,00	4000,50	9999,50	100,0	5999,00	4000,50
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	120,00	48,00	120,00	72,00	48,00	120,00	100,0	72,00	48,00
5.1	Горячая вода	Гкал	120,00	48,00	120,00	72,00	48,00	120,00	100,0	72,00	48,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	9879,50	3952,50	9879,50	5927,00	3952,50	9879,50	100,0	5927,00	3952,50
6.1	Горячая вода	Гкал	9879,50	3952,50	9879,50	5927,00	3952,50	9879,50	100,0	5927,00	3952,50
	собственное потребление	Гкал	8239,70	3296,70	8239,70	4943,00	3296,70	8239,70	100,0	4943,00	3296,70
	население	Гкал	1639,80	655,80	1639,80	984,00	655,80	1639,80	100,0	984,00	655,80
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4308,90	1723,56	4391,63	2585,34	1806,29	4433,18	102,9	2582,12	1851,06
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4308,90	1723,56	4391,63	2585,34	1806,29	4433,18	102,9	2582,12	1851,06
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1200,25	480,10	1200,25	720,15	480,10	1200,25	100,0	720,07	480,18
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	3590,00	3590,00	3658,93	3590,00	3762,32	3693,55	102,9	3585,95	3854,90
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	641,96	261,26	856,81	449,59	407,22	710,57	110,7	412,75	297,82
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	221,57	90,83	231,51	136,24	95,28	256,79	115,9	147,22	109,57
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	12,00	4,80	12,00	7,20	4,80	12,00	100,0	7,20	4,80
8.1.2	Тариф	руб./м3	18,46	18,92	19,29	18,92	19,85	21,40	115,9	20,45	22,82
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	192,34	76,95	356,24	196,50	159,74	201,76	104,9	121,04	80,72
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	228,05	93,48	269,06	116,86	152,21	252,02	110,5	144,49	107,53
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	7,20	2,88	8,07	3,60	4,47	7,20	100,0	4,32	2,88
8.3.2	Тариф	руб./м3	31,67	32,46	33,34	32,46	34,05	35,00	110,5	33,45	37,33
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	894,59	447,30	1986,34	559,86	1426,49	955,50	106,8	477,75	477,75
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	270,17	135,08	599,88	169,08	430,80	288,56	106,8	144,28	144,28
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	704,68	281,86	758,40	422,82	335,58	818,95	116,2	491,38	327,57
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	304,36	121,74	304,36	182,62	121,74	304,36	100,0	182,62	121,74
	Тариф	кВт.ч.	2,32	2,32	2,49	2,32	2,76	2,69	116,2	2,69	2,69
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	839,29	180,52	885,62	657,39	228,23	921,62	109,8	794,34	127,28

12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	359,95	0,00	359,88	359,88	0,00	395,88	110,0	343,14	52,74
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	479,34	180,52	525,74	297,51	228,23	525,74	109,7	451,20	74,54
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478,55	0,0	239,27	239,27
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241,86	0,0	120,93	120,93
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,04	0,0	36,52	36,52
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,64	0,0	81,82	81,82
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	925,78	442,38	697,22	362,33	334,89	129,02	13,9	64,51	64,52
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	611,95	305,97	436,41	212,99	223,42	0,00	0,0	0,00	0,00
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	184,81	92,40	131,79	64,32	67,47	0,00	0,0	0,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	2,05	1,03	2,05	1,02	1,03	2,05	100,0	1,02	1,03
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	126,97	42,97	126,97	84,00	42,97	126,97	100,0	63,49	63,49
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	126,97	42,97	126,97	84,00	42,97	126,97	100,0	63,49	63,49
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	8585,37	3471,96	10175,90	5206,40	4969,50	8735,95	101,8	5206,41	3529,54
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	8585,37	3471,96	10175,90	5206,40	4969,50	8735,95	101,8	5206,41	3529,54
24	Тариф	руб./Гкал	869,01	878,42	1030,00	878,42	1257,30	884,25	101,8	878,42	892,99
	Тариф для населения	руб./Гкал		1036,54		1036,54	1483,62			1036,54	1053,73

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 4438,19 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 103,2%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 1200,25 тыс.м³. Среднегодовая цена на газ принята исходя из оптовой цены газа в размере 3693,60 руб./тыс.м³ (без учета НДС) с учетом индексации с 1 июля.

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 710,57 тыс.руб., рост к уровню 2014 года составил 110,7%, в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 256,79 тыс.руб. Объем воды принят по предложению организации в размере 12,0 тыс.м³. Цена воды принята по тарифам ООО «Газпром трансгаз Казань» с учетом индексации;

- расходы на хим.реагенты приняты в сумме 1201,76 тыс.руб., на уровне 2014г., с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 252,02 тыс.руб. Объем стоков на уровне 2014г. в размере 7,20 тыс.м.³, поставщик услуги водоотведения ООО «Газпром трансгаз Казань».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 983,59 тыс. руб., согласно штатному расписанию, рост к уровню 2014 года составил 106,8%.

Численность ППП принята в количестве 5 ед., среднемесячная заработная плата составляет 15925,0 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы в сумме 288,56 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 818,95 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 116,2%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации 304,36 тыс. кВтч. Расчет по средневзвешенному тарифу (3 ценовая категория, ВН) в размере 2,69 руб./ кВтч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 921,62 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 109,8%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята по предложению организации в сумме 395,88 тыс.руб., согласно амортизационной ведомости;

- затраты на ремонт в сумме 525,74 тыс. руб., в т.ч.

- ФОТ ремонтного персонала с учетом ЕСН (1 ед.) – 180,39 тыс. руб.;

- работы по техническому обслуживанию, текущему ремонту, режимно-наладочные работы в котельной по договору с ООО «Нефтегазстрой» – 345,35 тыс. руб.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 478,55 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда общепроизводственного персонала принят в размере 241,86 тыс. руб. (1 ед.);

- отчисления на социальные нужды – 73,04 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда в сумме 163,64 тыс. руб. (приобретение спец. одежды) перенесены из статьи затрат «вспомогательные материалы».

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 129,02 тыс. руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в размере 2,05 тыс. руб.;
- налог на имущество принят по предложению организации, в размере 126,97 тыс. руб.;
- ФОТ АУП учтен в общепроизводственных расходах, расходах по содержанию и эксплуатации оборудования.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 8735,95 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Газпром трансгаз Казань» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 878,42 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 892,99 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 101,7% к уровню I полугодия 2015 года.

Тарифы для населения на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1036,54 руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1053,73 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления филиала **ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год по Высокогорскому муниципальному району, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 159 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-54/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов в соответствии с действующим законодательством, о чем организация своевременно уведомлена.

Справочно: в соответствии с приказом Генерального директора Управляющей компании ОАО «Оборонстрой» от 08.08.2014 №219 проведена реорганизация общества путем объединения структур и сокращения филиалов ОАО «РЭУ». В связи с чем, Филиал «Казанский» присоединился к филиалу «Екатеринбургский».

Филиал ОАО «РЭУ» «Екатеринбургский» (далее – филиал ОАО «РЭУ») расположен по адресу: г. Казань, ул. Гвардейская, д. 53.

Руководитель организации – директор филиала Минуллин Рустам Равильевич.

ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление» (далее – ОАО «РЭУ») в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 15.04.11г. №643-Р является единственным поставщиком тепловой энергии и горячей воды для объектов Центрального военного округа.

Производство и передача тепловой энергии является основным видом экономической деятельности ОАО «РЭУ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Источники теплоснабжения являются 2 котельные, тепловые сети протяженностью 2976 м в двухтрубном исчислении эксплуатируются на праве безвозмездного пользования на основании:

- Государственного контракта с Министерством обороны РФ от 01.11.2012г. №3-ТХ, действующего до 15.08.2015г.;

- договора с ФГУ «Приволжско-Уральское территориальное управление имущественных отношений Министерства обороны Российской Федерации» от 18.06.2012 №14.

Справочно: котельная, расположенная в п. Берёзовка в качестве топлива использует мазут, котельная с.Высокая Гора – газ.

Загруженность котельных 12,6%.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1469,04 Гкал;

- собственные нужды котельной – 102,5 Гкал (7,0%) на основании технического заключения;

- потери тепловой энергии – 137,30 Гкал (9,3%) на основании технического заключения;

- полезный отпуск – 1229,24 Гкал на основании представленной отчетности за 2013 г., первое полугодие 2014 г., в т.ч. :

- отпуск бюджетным организациям (объекты Минобороны РФ) – 1229,24 Гкал (100%), со снижением к уровню 2014 года в связи с сокращением отапливаемых площадей у потребителей газовой котельной. Вместе с тем потребление тепловой энергии от мазутной котельной увеличилось в связи с включением в расчеты дополнительных площадей (убежище и аккумуляторно-зарядная станция).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт)	2014 (утв.)	2015 (прогноз организации)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	1536,17	1525,80	2836,37	1469,04	96,3
2	Собственные нужды котельных	102,23	106,81	329,72	102,5	96,3
3	Потери в сетях	136,30	137,32	1314,70	137,30	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	1297,64	1281,67	1191,95	1229,24	95,9
4.1	бюджетные потребители	1297,64	1281,67	1191,95	1229,24	95,9

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения объектов Высокогорского муниципального района за 2013 год организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 8 222,38 тыс.руб. по причине снижения полезного отпуска тепловой энергии на 569,17 Гкал (на 30,5%) и перерасхода топлива на 5909,01 тыс.руб. по сравнению с планом на 2013год по причине высокой цены мазута. По данным организации цена приобретаемого мазута в 2013г. составляла 12480,11 руб./т, что на 18% выше средней цены мазута, используемого в Республике Татарстан

согласно отчету о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива за 2013 год.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту филиала ОАО «РЭУ» на 2015 год по котельным Высокогорского муниципального района составила 14431,51 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год составили:

- с 01.01.2015 года - 4688,30 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне действующего тарифа по состоянию на 31.12.2014 года;

- с 01.07.2015 года – 23467,85 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 500,6% к I полугодью 2015 года.

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

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат филиала ОАО «РЭУ» с разбивкой по периодам на 2015 год по Высокогорскому муниципальному району:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			2014 Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	2015 к 2014 (сред.год.) %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да	да		да	да
2	Выработано Т.Э. (в горячей воде)	Гкал	1 525,80	926,15	599,65	2 836,37	1 709,87	1 126,50	1 469,04	96,3	906,28	562,76
3	Собственные нужды котельных	Гкал	106,81	64,83	41,98	329,72	219,12	110,60	102,50	96,0	63,23	39,27
5	Потери в сетях	Гкал	137,32	83,35	53,97	1 314,70	769,70	545,00	137,30	100,0	84,70	52,60
6	Полезный отпуск теплоэнергии (в т.ч. бюджетным потребителям - 100%)	Гкал	1 281,67	777,97	503,70	1 191,95	721,05	470,90	1 229,24	95,9	758,34	470,90
7	Топливо на тех.цели, в т.ч.:	тыс.руб.	2 052,93	1 246,12	806,82	7 080,20	1 369,93	5 710,27	2 542,32	123,8	1 566,71	975,61
7.1	Газ природный	тыс.руб.	123,18	74,77	48,41	96,62	55,81	40,81	98,06	79,6	58,81	39,25
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	26,00	15,78	10,22	20,00	11,78	8,22	20,00	76,9	12,34	7,66
7.1.2	Цена газа (6 гр.)	(руб./тыс.м3)	4 737,49	4 737,49	4 737,49	4 830,76	4 737,30	4 964,69	4 902,98	103,5	4 766,05	5 123,50
7.3	Уголь	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
7.4	Мазут (жидкое топливо)	тыс.руб.	1 929,75	1 171,35	758,41	6 983,59	1 314,12	5 669,46	2 444,26	126,7	1 507,91	936,35
	Количество мазута	т	226,79	137,66	89,13	660,57	124,30	536,27	233,30	102,9	143,93	89,37
	Цена мазута	руб./т	8 508,98	8 508,98	8 508,98	10 572,03	10 572,03	10 572,03	10 476,88	123,1	10 476,88	10 476,88
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	115,70	69,21	46,49	147,95	91,69	56,26	138,73	119,9	82,53	56,20
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	66,37	39,63	26,74	87,46	59,37	28,09	77,36	116,6	45,70	31,67
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,45	2,10	1,36	4,38	3,02	1,36	3,45	99,9	2,13	1,32
8.1.2	Тариф (ОАО "Славянка")	руб./м3	19,21	18,90	19,69	19,99	19,69	20,65	22,42	116,7	21,47	23,96
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	12,04	7,31	4,73	22,47	10,05	12,42	22,47	186,7	13,86	8,61
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	37,29	22,27	15,02	38,02	22,27	15,75	38,90	104,3	22,97	15,92
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	3,06	1,83	1,23	3,06	1,83	1,23	3,06	99,9	1,89	1,17
8.3.2	Тариф (ОАО "Славянка")	руб./м3	12,17	12,17	12,17	12,41	12,17	12,77	12,71	104,4	12,17	13,58
9	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	1 400,00	849,80	550,20	2 021,01	986,34	1 034,67	1 315,53	94,0	811,57	503,96
10	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	422,80	256,64	166,16	610,35	297,88	312,47	397,29	94,0	245,10	152,19
11	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	375,39	227,86	147,53	835,41	227,85	607,56	408,98	108,9	252,31	156,67
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	76,30	46,31	29,98	162,48	46,31	116,17	82,00	107,5	50,59	31,41
	Тариф на э.энергию (СН2, НН)	руб./кВтч	4,92	4,92	4,92	5,14	4,92	5,23	4,99	101,4	4,99	4,99
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	605,00	301,78	303,22	577,89	0,00	577,89	247,96	41,0	152,97	94,99
16	Общепроизв. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	453,64	275,36	178,28	2 195,52	195,67	1 999,85	443,06	97,7	263,91	179,16
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	248,57	150,88	97,69	254,49	124,20	130,29	254,49	102,4	157,00	97,49
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	75,07	45,57	29,50	76,85	37,51	39,35	76,86	102,4	47,41	29,44
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	42,08	0,00	42,08	0,00	0,0	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	50,00	30,35	19,65	69,01	0,00	69,01	9,54	19,1	5,88	3,65
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	80,00	48,56	31,44	1 753,09	33,96	1 719,13	102,18	127,7	53,61	48,57
17	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	404,86	245,75	159,11	949,49	211,14	738,35	366,42	90,5	173,28	193,14
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	279,22	169,49	109,73	332,28	162,17	170,12	225,37	80,7	112,68	112,68

17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	84,32	51,18	33,14	100,35	48,98	51,37	68,06	80,7	34,03	34,03
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	17,88	0,00	17,88	0,00	0,0	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	4,40	2,67	1,73	50,00	0,00	50,00	50,00	1 136,4	15,07	34,93
17.9	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	15,00	9,10	5,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	21,93	13,31	8,62	448,97	0,00	448,97	23,00	104,9	11,50	11,50
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5 830,32	3 472,51	2 357,81	14 417,83	3 380,50	11 037,33	5 860,30	100,5	3 548,38	2 311,92
19	Внереализационные расходы - услуги банка по зарплатному проекту	тыс.руб.	9,38	5,69	3,69	13,68	0,00	13,68	13,68	145,9	6,94	6,74
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	5 839,70	3 478,21	2 361,49	14 431,51	3 380,50	11 051,01	5 873,98	100,6	3 555,33	2 318,66
24	Тариф	руб./Гкал	4 556,32	4 470,88	4 688,30	12 107,48	4 688,30	23 467,85	4 778,55	104,9	4 688,30	4 923,88
25	Рост к предыдущему периоду рег.	%	98,3%	100,0%	104,9%	265,7%	100,0%	500,6%	104,9%		100,0%	105,0%

Справочно:

1. Расходы на топливо приняты в сумме 2542,32 тыс.руб., с ростом к уровню 2014 г. - 123,8%, в т.ч.:

- расходы на газ природный для технологических целей приняты в сумме 98,06 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации - 20 тыс. м³. Средневзвешенная цена газа для 6 группы потребления на 2015г. принята в размере 4902,98 руб./тыс.м³ (без НДС).

- расходы на мазут топочный приняты в сумме 2444,26 тыс. руб. Количество мазута принято по техническому заключению 233,30 тонн. Цена мазута принята в размере 10476,88 руб./т согласно представленным документам с учетом индексации – 99,1%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 138,73 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 119,9%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 77,36 тыс. руб. Объем воды принят в размере 3,45 тыс.м³ на уровне 2014 года по тарифу ОАО «Славянка» с индексацией;

- химреагенты приняты в сумме 22,47 тыс. руб. по предложению организации, с ростом к уровню 2014г. – 186,7%;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 38,90 тыс. рублей.

Объем стоков принят в размере 3,06 тыс.м³ по тарифу ОАО «Славянка» с учетом индексации;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1315,53 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. – на 6,0%.

К расчету принята численность в количестве 12 человек, в том числе: операторы – 7 ед., аппаратчик ХВО – 1 ед, сливщик-разливщик -1 ед., машинист насосных установок – 1 ед., слесарь – 2 ед. Среднемесячная заработная плата - 10 962 руб.

Фонд оплаты труда операторов и аппаратчика химводоочистки определен исходя из продолжительности отопительного периода – 9 месяцев.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы рабочего персонала приняты в сумме 397,29 тыс.руб. (30,2%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 408,98 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 108,9%.

Количество электроэнергии – 82,0 тыс. кВтч. Средневзвешенный тариф (НН) учтен в размере 4,99 руб./ кВтч (без НДС) на основании отчетности организации за первое полугодие 2014 г. с применением индексации 108,9%.

6. Расходы на ремонт (материалы и запасные части для текущего ремонта) приняты в сумме 247,96 тыс. руб. по факту за 2013 год с учетом индексации. Снижение к уровню 2014 г. – на 59%.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 443,06 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 г. – на 2,3%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 254,49 тыс.руб. по предложению организации. Среднемесячная заработная плата 1 единицы цехового персонала – 21208 рублей;

- отчисления на социальные нужды – 76,86 тыс.руб. (30,2% от ФОТ);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 9,54 тыс.руб. по факту 2013 г. с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 102,18 тыс.руб., с ростом к уровню 2014 г. – 127,7%, в т.ч.:

(в тыс.руб.)

Режимно-наладочные испытания оборудования (с учетом распределения на периодичность проведения работ – 1 раз в 3 года)	95,38
Техобслуживание газового хозяйства	6,80
Итого:	102,18

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 366,42 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 г. – на 9,5%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 225,37 тыс. руб., по факту 2013 г. с учетом индексации;

- отчисления на соц.нужды приняты в сумме 68,06 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- средства на страхование приняты в сумме 50 тыс.руб. по предложению организации согласно договору с СОАО «ВСК»;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 23,00 тыс.руб. на уровне 2014г. с учетом индексации (услуги связи и канцелярские расходы).

9. Внебюджетные расходы приняты в сумме 13,68 тыс.руб. по предложению организации на услуги банка по зарплатному проекту (0,5% от расходов на оплату труда).

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2015 год составляет 5873,98 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление» потребителям Высокогорского муниципального района Республики Татарстан:

с 1 января 2015 года – 4688,30 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 4923,88 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,0% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления **ООО «Жилищно-коммунальные услуги»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-97/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода

регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» расположенное по адресу Республика Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное, ул. Юбилейная, д. 7, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – директор Кулькова Елена Николаевна.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 3 котельные, имущественная принадлежность котельных подтверждается следующими документами:

- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с.Б.Ключи - регистрационный № 16-16-22/025/2011-281 – свидетельством о государственной регистрации права от 10 мая 2011 года серия 16-АЕ № 789034;
- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с.Б.Яки - регистрационный № 16-16-22/025/2011-280 – свидетельством о государственной регистрации права от 10 мая 2011 года серия 16-АЕ № 789033;
- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное – договором аренды от 20 декабря 2012 года б-н с ООО «Раифские коммунальные сети».

Протяженность тепловых сетей составляет 2670,0 м в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 3591,69 Гкал;
- потери тепловой энергии – 355,0 Гкал (9,9%) - по предложению организации;
- полезный отпуск – 3236,69 Гкал (90,1%), в т. ч. реализуется на:
- собственное потребление – 193,7 Гкал (6,0%);
- бюджетным потребителям – 3025,7 Гкал (93,5%);
- прочим потребителям – 17,29 Гкал (0,5%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013 г., 2 полугодие (факт)	2014 г. (утв.)	2015 г. (принято ГКРПТ)	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	1515,03	3591,69	3591,69	100
3	Потери (Гкал)	138,45	355,0	355,0	100
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	1376,58	3236,69	3236,69	100
4.1	собственное потребление	75,54	193,7	193,7	100
4.2	бюджетные потребители	1296,13	3025,7	3025,7	100
4.3	прочие потребители	4,91	17,29	17,29	100

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» постановлением Госкомитета от 29.08.2013 № 5-17/тэ тарифы на тепловую энергию на 2013 год были установлены впервые. Поскольку организация отработала неполный 2013 финансовый год, провести анализ финансово-хозяйственной деятельности за указанный период не представляется возможным.

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

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, утвержденная в установленном порядке, а так же инвестиционная программа на 2015 год у организации не имеется.

Необходимая валовая выручка по представленному ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2015 год составила 6863,04 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 1948,12 руб./Гкал (с учетом НДС) – со снижением на 2,1% к тарифу, действующему на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 2390,61 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 122,74% к 1 полугодью 2015 г.

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

Значения по статьям затрат ООО «Жилищно-коммунальные услуги» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	3591,69	1398,56	3591,69	2193,13	1398,56	3591,69	100,0	2193,13	1398,56
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	355,00	138,45	355,00	216,55	138,45	355,00	100,0	216,55	138,45
5.1	Горячая вода	Гкал	355,00	138,45	355,00	216,55	138,45	355,00	100,0	216,55	138,45
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3236,69	1260,11	3236,69	1976,58	1260,11	3236,69	100,0	1976,58	1260,11
6.1	Горячая вода	Гкал	3236,69	1260,11	3236,69	1976,58	1260,11	3236,69	100,0	1976,58	1260,11
	собственное потребление	Гкал	193,70	75,54	193,70	118,16	75,54	193,70	100,0	118,16	75,54
	бюджетные потребители	Гкал	3025,70	1177,75	3025,70	1847,95	1177,75	3025,70	100,0	1847,95	1177,75
	прочие потребители	Гкал	17,29	6,82	17,29	10,47	6,82	17,29	100,0	10,47	6,82
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2789,54	1101,75	2364,28	1415,70	948,58	2920,98	104,7	1772,70	1148,28
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2789,54	1101,75	2364,28	1415,70	948,58	2920,98	104,7	1772,70	1148,28
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	527,07	208,17	438,51	267,49	171,02	527,07	100,0	328,89	198,18
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5292,54	5292,54	5391,62	5292,54	5546,58	5541,92	104,7	5389,93	5794,17
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	86,31	43,92	91,40	44,60	46,80	92,81	107,5	56,21	36,60
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	55,24	28,16	58,48	28,54	29,94	58,81	106,5	35,91	22,90
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,79	0,90	1,80	0,90	0,90	1,79	100,0	1,09	0,70
8.1.2	Тариф	руб./м3	30,84	31,44	32,49	31,71	33,26	32,83	106,5	32,83	32,83
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	8,00	4,00	8,61	4,20	4,42	8,39	104,9	5,12	3,27
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	23,07	11,76	24,31	11,86	12,44	25,61	111,0	15,17	10,44
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,08	0,54	1,08	0,54	0,54	1,08	100,0	0,66	0,42
8.3.2	Тариф	руб./м3	21,46	21,88	22,61	22,07	23,15	23,82	111,0	23,11	24,93
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1156,20	520,29	1355,04	811,08	543,96	1233,67	106,7	616,83	616,83
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	346,86	156,09	406,51	243,32	163,19	370,10	106,7	185,05	185,05
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	259,20	108,44	271,81	154,04	117,78	282,27	108,9	172,36	109,91
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	45,63	19,09	45,63	26,54	19,09	45,63	100,0	27,86	17,77
	Тариф	тыс.кВт.ч.	5,68	5,68	5,96	5,80	6,17	6,19	108,9	6,19	6,19
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	123,40	18,50	150,90	84,72	66,18	141,22	114,4	103,29	37,93

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	37,00	18,50	37,00	18,50	18,50	37,00	100,0	18,87	18,13
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	86,40	0,00	113,90	66,22	47,68	104,22	120,6	84,42	19,80
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465,14	0,0	232,57	232,57
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	524,06	95,53	645,51	364,98	280,53	535,45	102,2	442,38	93,06
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	115,60	57,80	118,43	57,80	60,63	123,35	106,7	61,67	61,67
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	34,68	17,34	35,53	17,34	18,19	37,00	106,7	18,50	18,50
16.3	Амортизация	тыс.руб.	25,78	12,89	25,78	12,89	12,89	25,78	100,0	12,89	12,89
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	15,00	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	333,00	0,00	465,77	276,95	188,82	349,32	104,9	349,32	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	569,68	463,55	1577,60	732,17	845,43	528,05	92,7	319,87	208,18
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	290,00	145,00	589,42	195,56	393,86	309,43	106,7	154,72	154,72
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	87,00	43,50	176,83	58,67	118,16	92,83	106,7	46,41	46,41
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	15,24	7,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	465,14	196,14	465,14	269,00	196,14	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	83,16	41,58	129,20	71,65	57,55	14,10	17,0	7,05	7,05
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	10,44	5,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	14,10	14,10	0,00	14,10	0,0	7,05	7,05
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	72,72	36,36	115,10	57,55	57,55	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	167,00	29,71	217,01	137,29	79,72	111,69	66,9	111,69	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	6393,11	2508,07	6863,04	3850,61	3012,43	6569,67	102,8	3901,25	2668,42
19	Внереализационные расходы (УСН)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,70	0,0	32,85	32,85
23	НВВ	тыс.руб.	6393,11	2508,07	6863,04	3850,61	3012,43	6635,37	103,8	3934,10	2701,27
24	Тариф	руб./Гкал	1975,20	1990,36	2120,39	1948,12	2390,61	2050,05	103,8	1990,36	2143,68

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 2920,98 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 104,7%.

Объем газа принят на уровне 2014 года 527,07 тыс.м³. Средневзвешенная цена газа для 5 группы потребления на 2015г. принята в размере 5541,92 руб./тыс.м³ (с НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 92,81 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 107,5%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 58,81 тыс. руб. по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги». Объем воды на технологические нужды принят в размере 1,79 тыс.м.³ на уровне 2014г.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 8,39 тыс. руб. Количество хим.реагентов принято в объеме - 100 тн.;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 25,61 тыс. руб. по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги». Объем водоотведения принят в размере 1,08 тыс.м.³ на уровне 2014г.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1233,67 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 15 человек (12 – операторов котельной, 3 слесаря), на уровне 2014г. Среднемесячная заработная плата составляет 9346,38 руб. Операторы котельных (12 чел.) приняты с учетом отопительного сезона – 8 месяцев.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от ФОТ производственного персонала и составят 370,1 тыс.руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 282,27 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 108,9%. Объем электрической энергии принят на уровне 2014 г. в количестве 45,63 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный тариф (2 ценовая категория, НН) учтен в размере 6,19 руб./кВтч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 141,22 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 114,4%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 37,0 тыс. руб., по предложению организации;

- затраты на ремонт приняты в сумме 104,22 тыс. руб., в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта – 45,61 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций (ремонт насосного оборудования, поверка приборов учета, проведение испытаний измерений электрооборудования котельной) – 58,61 тыс. руб.

7. Арендная плата за пользование котельной перенесена из общехозяйственных расходов, принята в сумме 465,14 тыс. руб., согласно договору аренды от 20 декабря 2012 года б-н с ООО «Раифские коммунальные сети».

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 535,45 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 102,2%, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 123,35 тыс. руб. Численность принята на уровне 2014г., в количестве 1 человека (мастер по котельным), среднемесячная заработная плата составляет 10278,77 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 37,0 тыс. руб.;
- амортизация принята в сумме 25,78 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 349,32 тыс. руб., в т.ч.:
- расходы на тех. обслуживание котельных в сумме 96,64 тыс. руб.;
- тех. обслуживание КИП и А в сумме 226,58 тыс. руб.;
- страхование котельных 45,0 тыс. руб.;
- расходы на обучение 38,14 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 528,05 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 7,3%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 309,43 тыс. руб. (численность АУП 2 человека, среднемесячная заработная плата 12083,33 руб.);
- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 92,83 тыс. руб.;
- налог на имущество принят в сумме 14,10 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 111,69 тыс. руб., в т.ч.:
- ГСМ 13,40 тыс. руб.;
- услуги связи (телефон, интернет) 94,74 тыс. руб.;
- обслуживание компьютерной техники 2,73 тыс. руб.;
- консультационные услуги 0,81 тыс. руб.

Сумма валовой прибыли принята в размере 65,73 тыс.руб. – налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в сумме 6635,37 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Жилищно-коммунальные услуги» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1990,36 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 2143,68 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 107,7% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления **Федерального государственного бюджетного специального учебно-воспитательного учреждения для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа»** (далее – ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-130/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на

основании заявления ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» расположено по адресу Республика Татарстан Зеленодольский район, п. Местечко Раифа.

Руководитель организации – директор Кисиль Надежда Петровна.

Организация применяет общую систему налогообложения, но не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе предприятия.

Протяженность тепловых сетей составляет 1800м. в двухтрубном исчислении.

Загруженность котельных 67, %.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5637,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 80,0 Гкал (1,4%);
- потери тепловой энергии – 289,0 Гкал (5,1%);
- полезный отпуск – 5268,0 Гкал (93,5%), по предложению организации,

в т. ч. реализуется:

- собственно потребление – 1871,1 Гкал (35,5%);
- населению – 1505,3 Гкал (28,6%);
- прочим потребителям – 1891,60 Гкал (35,9%).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 г. (факт.)	2014 г. (утв.)	2015 г. (прог.)	2015 г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	5637,0	5637,0	5637,0	5637,0	100,0
2	собственные нужды котельных	80,0	80,0	80,0	80,0	100,0
3	Потери	289,0	289,0	289,0	289,0	100,0
4.	Полезный отпуск, в том числе:	5268,0	5268,0	5268,0	5268,0	100,0
4.1	собственное потребление	1871,0	1871,0	1871,1	1871,1	100,0
4.2	население	1505,3	1505,3	1505,3	1505,3	100,0
4.3	прочие потребители	1891,6	1891,6	1891,6	1891,6	100,0

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация сработала безубыточно.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей

организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Программа в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, утвержденная в установленном порядке, а так же инвестиционная программа на 2015 год у организации не имеется.

Необходимая валовая выручка по представленному ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» на 2015 год составила 7 927,87 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 1470,69 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1556,24 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 105,8% к 1 полугодю 2015 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к 2014г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	5637,00	2253,80	5637,00	3382,30	2254,70	5637,00	100,0	3382,30	2254,70
3	Собственные нужды котельных	Гкал	80,00	35,70	80,00	48,00	32,00	80,00	100,0	48,00	32,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	289,00	111,00	289,00	173,40	115,60	289,00	100,0	173,40	115,60
5.1	Горячая вода	Гкал	289,00	111,00	289,00	173,40	115,60	289,00	100,0	173,40	115,60
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5268,00	2107,10	5268,00	3160,90	2107,10	5268,00	100,0	3160,90	2107,10
6.1	Горячая вода	Гкал	5268,00	2107,10	5268,00	3160,90	2107,10	5268,00	100,0	3160,90	2107,10
	собственное потребление	Гкал	1871,10	748,40	1871,10	1122,70	748,40	1871,10	100,0	1122,70	748,40
	население	Гкал	1505,30	602,10	1505,30	903,20	602,10	1505,30	100,0	903,20	602,10
	прочие потребители	Гкал	1891,60	756,60	1891,60	1135,00	756,60	1891,60	100,0	1135,00	756,60
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5884,63	2352,81	5997,50	3530,78	2466,72	6061,05	103,0	3530,82	2530,23
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5884,63	2352,81	5997,50	3530,78	2466,72	6061,05	103,0	3530,82	2530,23
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1109,30	443,52	1109,28	665,58	443,70	1109,28	100,0	665,59	443,69
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5304,81	5304,81	5406,66	5304,81	5559,44	5463,95	103,0	5304,81	5702,67
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	324,13	129,99	331,72	193,13	138,59	338,87	104,5	200,79	138,08
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	89,89	36,44	93,04	52,58	40,45	95,37	106,1	54,69	40,68
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	4,16	1,66	4,16	2,40	1,76	4,16	100,0	2,50	1,66
8.1.2	Тариф	руб./м3	21,61	21,91	22,36	21,91	22,98	22,93	106,1	21,91	24,45
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	234,24	93,55	238,68	140,55	98,13	243,50	104,0	146,10	97,39
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	3,23	1,29	3,23	1,94	1,29	3,23	100,0	1,94	1,29
8.3.2	Тариф	руб./м3	72,52	72,52	73,94	72,52	76,07	75,39	104,0	75,39	75,39
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	418,09	167,16	438,81	264,74	174,07	446,10	106,7	267,74	178,36
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	126,26	50,48	132,52	79,95	52,57	134,72	106,7	80,86	53,86
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	431,65	172,58	458,05	262,97	195,08	475,02	110,0	285,02	190,00
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	107,77	43,09	108,90	64,14	44,76	108,90	101,1	65,34	43,56
	Тариф	кВт.ч.	4,01	4,01	4,21	4,10	4,36	4,36	108,9	4,36	4,36

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	326,96	122,69	8,50	4,25	4,25	8,50	2,6	4,25	4,25
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	8,50	4,25	8,50	4,25	4,25	8,50	100,0	4,25	4,25
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	318,46	118,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	94,00	61,29	446,17	260,50	185,67	396,21	421,5	246,94	149,27
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	94,00	61,29	446,17	260,50	185,67	396,21	421,5	246,94	149,27
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	104,80	41,90	114,60	52,40	62,20	64,60	61,6	32,30	32,30
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	6,70	2,68	7,35	3,35	4,00	2,97	44,4	1,49	1,49
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	98,10	39,22	107,25	49,05	58,20	61,63	62,8	30,81	30,81
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,10	1,24	4,55	1,55	3,00	0,08	2,6	0,04	0,04
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	56,70	22,67	61,71	28,35	33,36	60,90	107,4	30,45	30,45
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	36,40	14,55	39,04	18,20	20,84	0,49	1,3	0,25	0,25
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	1,90	0,76	1,95	0,95	1,00	0,16	8,7	0,08	0,08
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7710,52	3098,90	7927,87	4648,72	3279,16	7925,07	102,8	4648,72	3276,35
23	НВВ	тыс.руб.	7710,52	3098,90	7927,87	4648,72	3279,16	7925,07	102,8	4648,72	3276,35
24	Тариф	руб./Гкал	1463,65	1470,69	1504,91	1470,69	1556,24	1504,38	102,8	1470,69	1554,91
	Тариф для населения	руб./Гкал		1470,69		1470,69	1556,24			1470,69	1554,91

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 6061,05 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 102,8%.

Объем газа принят по предложению организации 1109,30 тыс. м³. Среднегодовая цена газа для 5 группы потребления на 2015г. принята в размере 5463,95 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 338,87 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 104,5%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 95,37 тыс. руб. по тарифам ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1». Объем воды на технологические нужды принят в размере 4,16 тыс.м³ на уровне 2014г.

- расходы на водоотведение приняты в сумме 234,50 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 3,23 тыс.м³ на уровне 2014г., стоимость по договору приема сточных вод на сливную станцию с ОАО «Водоканалсервис» (децентрализованное водоотведение), с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 446,10 тыс. руб., на уровне 2014 г. с учетом индексации, рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 4-х человек (операторы котельной), среднемесячная заработная плата 13940,69 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.).

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы приняты в сумме 1234,72 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 431,65 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 110,0%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации 108,90 тыс. кВтч. Расчет по средневзвешенному тарифу (1 ценовая категория, НН), в размере 4,36 руб./ кВтч., на уровне 2014г. с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 8,5 тыс. руб. (амортизация производственного оборудования), снижение к уровню 2014 года на 97,4%.

Затраты на услуги сторонних организаций, учтенные в тарифе на 2014 год в расходах по содержанию и эксплуатации оборудования, по предложению организации перенесены в прочие общепроизводственные расходы.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы (прочие расходы) приняты в сумме 396,21 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 421,5%. в том числе:

- тех. обслуживание газового хозяйства – 55,60 тыс. руб.;
- надзор за техническим состоянием котельной и безопасной эксплуатацией – 340,61 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в доле, приходящейся на тепловую энергию (2,2%) снижение к уровню 2014 года на 38,4%, в т.ч.:

- плата за предельно допустимые выбросы учтены в сумме 2,97 тыс. руб.;
- транспортный налог – 0,08 тыс. руб.;
- земельный налог – 60,90 тыс. руб.;

- налог на имущество – 0,49 тыс. руб.;
- другие обязательные сборы и платежи – 0,16 тыс.руб.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 7925,07 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1470,69 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1554,91 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом на 105,7% к уровню I полугодия 2015 года.

Тарифы для населения на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1470,69 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1554,91 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления МУП «Кайбицкое ЖКХ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.04.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-104/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Кайбицкое ЖКХ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 № 306), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Кайбицкое ЖКХ» расположено по адресу: Республика Татарстан, Кайбицкий муниципальный район, с. Большие Кайбицы, ул. Центральная, д. 2а.

Руководитель организации – директор Гарифуллин Рифат Салимович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 7 котельных (в 2014 было 4 котельные), принятые у Палаты имущественных и земельных отношений Кайбицкого муниципального района Республики Татарстан по договорам хозяйственного ведения и числятся на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей 840 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2013г	Принято ГКРТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г	Отклонение (%)
1	Выработано тепловой	4810,70	5539,05	6122,86	6122,86	110,5

	энергии					
2	Собственные нужды котельной	0	0	0	0	100,0
3	Потери	107,18	67,55	0	0	0
4	Полезный отпуск, в том числе:	4703,52	5471,50	6122,86	6122,86	111,9
4.1	бюджетным потребителям	4703,52	5471,50	6122,86	6122,86	111,9

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6122,86 Гкал,
- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал – организацией не заявлены,
- полезный отпуск – 6122,86 Гкал, принят по предложению организации,

Увеличение полезного отпуска тепловой энергии на 651,36 Гкал. в т. ч.:

- бюджетным потребителям – 6122,86 Гкал (100%) – администрации района, школе, детскому саду, центральной районной больнице, объектам культуры.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 г. по данным отчетной калькуляции организацией отражена прибыль в сумме 160 тыс.руб. (Справочно: прибыль 160 тыс. руб., отраженная предприятием, направлена на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения).

Снижение доходов за 2013 год является следствием снижения полезного отпуска тепловой энергии на 767,98 Гкал к утвержденному плану. Снижение фактических расходов за 2013 год по сравнению с утвержденными Госкомитетом на 2013 год составило 933,78 тыс.руб. вследствие снижения затрат на топливо на 322,71 тыс.руб., электроэнергию на 114,8 тыс.руб. и прочих общехозяйственных расходов на 542,04 тыс.руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционную программу на 2015 год.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2015 год составила 7283,72 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1103,10 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1280,82 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 116,1 % к I полугодию 2015 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Кайбицкое ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О

ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат МУП «Кайбицкое ЖКХ»:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2014 году (среднегод.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	5539,05	3037,54	2501,51	6122,86	3142,86	2980,00	6122,86	110,54	3142,86	2980,00
5	Потери	Гкал	67,55	37,04	30,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5471,50	3000,50	2471,00	6122,86	3142,86	2980,00	6122,86	111,90	3142,86	2980,00
6.1	Горячая вода	Гкал	5471,50	3000,50	2471,00	6122,86	3142,86	2980,00	6122,86	111,90	3142,86	2980,00
6.1.1	бюджетные потребители		5471,50	3000,50	2471,00	6122,86	3142,86	2980,00	6122,86	111,90	3142,86	2980,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2403,55	1318,05	1085,50	2455,66	1318,05	1137,60	3610,19	150,20	1787,85	1822,34
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2403,55	1318,05	1085,50	2455,66	1318,05	1137,60	3610,19	150,20	1787,85	1822,34
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	454,14	249,04	205,10	454,14	249,04	205,10	635,55	139,95	326,23	309,32
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5292,54	5292,54	5292,54	5407,27	5292,54	5546,58	5680,39	107,33	5 480,34	5 891,37
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	35,82	17,46	18,36	14,58	0,00	7,29	7,29
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	35,82	17,46	18,36	14,58	0,00	7,29	7,29
9	Основная и дополнительная оплата труда производ рабочих	тыс.руб.	965,77	529,61	436,16	987,15	529,62	457,53	1067,95	110,58	533,97	533,97
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	296,49	162,59	133,90	303,06	162,59	140,46	327,86	110,58	163,93	163,93
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	362,63	198,86	163,77	372,94	198,86	174,09	329,56	90,88	169,16	160,40
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	58,55	32,11	26,44	58,55	32,11	26,44	49,21	84,04	25,26	23,95
11.2	тариф		6,19	6,19	6,19	6,37	6,19	6,58	6,70	108,1	6,70	6,70
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	753,67	394,66	359,01	555,34	275,48	279,85	474,53	62,96	191,46	283,07
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	382,92	191,46	191,46	382,92	191,46	191,46	293,66	76,69	191,46	102,20
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	370,75	203,20	167,55	172,42	84,02	88,39	180,87	48,78	0,00	180,87

16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	315,00	172,74	142,26	507,00	255,52	251,48	402,94	127,92	180,10	222,84
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	94,89	52,03	42,85	111,40	60,57	50,83	116,33	122,60	58,17	58,17
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	29,13	15,97	13,16	34,20	18,59	15,60	35,71	122,60	17,86	17,86
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	28,59	13,94	14,66	50,56	0,00	25,28	25,28
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	190,98	104,73	86,25	332,80	162,42	170,38	200,34	104,90	78,80	121,54
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	755,65	376,29	379,36	2066,76	709,30	1357,46	749,56	99,19	398,79	350,76
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	349,73	174,86	174,86	1087,73	305,60	782,13	373,16	106,70	186,58	186,58
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	107,37	53,68	53,68	333,93	93,82	240,11	114,56	106,70	57,28	57,28
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	18,00	9,87	8,13	3,13	1,56	1,56	18,00	100,00	0,00	18,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	8,20	4,50	3,70	9,82	4,91	4,91	9,82	119,76	8,20	1,62
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	165,67	91,00	74,67	165,67	91,00	74,67	131,35	79,28	65,68	65,68
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	34,99	17,49	17,49	75,70	37,85	37,85	27,46	78,48	27,46	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	34,99	17,49	17,49	27,46	13,73	13,73	27,46	78,48	27,46	0,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	48,23	24,12	24,12	0,00	0,00	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	71,70	24,88	46,82	63,46	30,97	32,49	75,21	104,90	53,60	21,61
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5852,76	3152,80	2699,96	7283,72	3466,89	3816,83	6977,17	119,21	3432,56	3544,61
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	57,13	31,33	25,80	0,00	0,00	0,00	69,77	122,13	34,33	35,45
23	НВВ	тыс.руб.	5909,89	3184,13	2725,76	7283,72	3466,89	3816,83	7046,94	119,24	3466,89	3580,05
24	Тариф	руб./Гкал	1080,12	1061,20	1103,10	1189,59	1103,10	1280,82	1150,92	106,55	1103,10	1201,36

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 3610,19 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 150,2% (в связи с увеличением количества эксплуатируемых котельных).

Объем газа принят с учетом факта 2013 года и 1 полугодия 2014 года в размере 635,55 тыс. м³.

Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены на газ на 2015 год с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей, с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 5680,39 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 14,58 тыс.руб. по предложению организации. Расходы на известь в сумме 20,33 тыс.руб. учтены в статье «Затраты на ремонт» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1067,95 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 110,6%.

Расчет произведен в соответствии со штатным расписанием с учетом отопительного периода 9 месяцев и доведения тарифных ставок операторов котельной до уровня минимальной тарифной ставки по Отраслевому тарифному соглашению в размере 7414 руб. с учетом индексации. Численность ППП принята на уровне 2014 года (15 единиц).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,7% от ФОТ производственного персонала и составят 327,86 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 329,56 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято по заключению отдела технического аудита в количестве 49,21 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф первой ценовой категории (уровень напряжения НН). Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята на уровне среднегодового тарифа 2014 года с учетом индексации в размере 6,70 руб./ кВтч. (с учетом НДС)

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 474,53 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования в сумме 293,66 тыс.руб. на основании представленной амортизационной ведомости основных средств.

- расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 180,87 тыс.руб. на основании представленных подтверждающих документов.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 402,94 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 127,92%, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 116,33 тыс. руб., численность принята на уровне 2014 года (1 единица). Расчет произведен в соответствии со штатным расписанием с учетом периода работы 9 месяцев, среднемесячная заработная плата составляет – 12925,55 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 35,71 тыс.руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 50,56 тыс.руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 200,34 тыс.руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
техобслуживание газового хозяйства	175,23
обучение персонала	4,60
проверка средств измерений	16,31
тех.обслуживание газоходов и вентканалов	4,20
ИТОГО	200,34

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 749,56 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года – 99,2%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 373,16 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 106,7%;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 114,56 тыс. руб.;

- средства на страхование котельных приняты в сумме 18 тыс.руб. по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 9,82 тыс. руб. по предложению организации;

- лизинговые платежи по договору лизинга от 25.02.2014г. №110/Д с ГУП РТ «Татлизинг» за аренду экскаватора приняты в сумме 131,35 тыс.руб. на основании графика платежей, в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов;

- непроизводственные расходы приняты в сумме 27,46 тыс. руб. – по предложению организации, в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов в том числе:

транспортный налог – 27,46 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 75,21 тыс. руб. – с ростом к уровню 2014 года – 104,9%, в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2015
Транспортные расходы	56,40
Услуги связи	7,21
Канц.товары	5,30
Услуги банка	6,29
Прочие всего:	75,21

В соответствии с выпиской из учетной политики организации общехозяйственные расходы распределяются пропорционально размеру дохода, полученного от каждого вида деятельности в общей сумме выручки.

Распределение общехозяйственных расходов исходя из фактических затрат за 2013 год представлено организацией в следующих пропорциях: по деятельности в сфере теплоснабжения - 40%, водоснабжения – 32%, вывоза ТБО – 28%.

9. Налог на прибыль, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения принят в сумме 69,77 тыс.руб.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 7046,94 тыс. руб.

Рекомендации.

С целью эффективного использования энергетических ресурсов и в соответствии с п.4 ст.13 Федерального Закона РФ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 23.11.2009 № 261-ФЗ предприятию необходимо установить приборы учета электрической энергии, воды и отпущенной тепловой энергии во всех котельных.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую МУП «Кайбицкое ЖКХ» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1103,10 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1201,36 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 108,9% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления **ООО «Инженерные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2014г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-7/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Инженерные сети» расположено по адресу РТ, Кукморский район, п.г.т. Кукмор, ул. Ленина, 148.

Руководитель организации – директор Гимадиев Наиль Габдулхаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 8 котельных, которые эксплуатируются по договору аренды муниципального имущества с Палатой имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района Республики Татарстан.

Протяженность тепловых сетей составляет 9350,0 м. в двухтрубном исчислении, год прокладки 1972-2006 гг.

Средняя загрузка котельных – 31,3%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)

1	Выработка тепловой энергии	28408,0	28340,0	28363,0	28363,0	100,08
2	собственные нужды котельных	190,0	190,0	190,0	190,0	100,0
3	Потери	2923,0	2905,0	2910,0	2910,0	100,1
4	Полезный отпуск, в том числе:	25295,0	25245,0	25263,0	25263,0	100,1
4.1	население	17555,0	17796,0	17680,0	17680,0	99,4
4.2	бюджетные потребители	4119,0	4223,0	4119,0	4119,0	97,5
4.3	прочие потребители	3621,0	3226,0	3464,0	3464,0	107,4

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 28363,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 190,0 Гкал (0,7%);
- потери тепловой энергии – 2910,0 Гкал (10,3%) – потери приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 25263,0 Гкал (89,0%), в т.ч. реализуется:
- населению – 17680,0 Гкал (69,9%);
- бюджетные потребители – 4119,0 Гкал (16,3%);
- прочим потребителям – 3464,0 Гкал (13,8%).

На 2015 год организация планирует поставку тепловой энергии со следующими изменениями, в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» снижение к уровню 2014 года на 104,0 Гкал (2,5%) - связано с установкой приборов учета тепловой энергии по объектам бюджетных учреждений (здания РОВД и ПФР);
- по группе «прочие потребители» увеличение к уровню 2014 года на 238,0 Гкал (7,4%) - связано с подключением новых потребителей (здание РУПС и ИП «Леонтьев О»).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 2912,47 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- расходы на ремонт – на 417,2 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы – на 1030,6 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы - на 2161,6 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- Топливо на технологические цели на 5181,1 тыс. руб.;
- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 493,6 тыс. руб.

Экономия по энергоресурсам произошла в связи со снижением выработки тепловой энергии в 2013 году на 4801,0 Гкал.

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 4371,0 Гкал (14,7%), в том числе:

- по группе «население» - снижение на 2260,0 Гкал связано с установкой в многоквартирных домах двухконтурных котлов.

- по группе «бюджетные потребители» на 1339,0 Гкал - в связи с расторжением договора с Военкоматом КЭЧ (переход на индивидуальное отопление) и установкой приборов учета в детских садах.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 38739,93 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1378,82 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1774,45 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 128,7 % к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Инженерные сети» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Отклонен ие к базовому периоду (среднего довые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	І-е полугоди е	ІІ-е полугоди е	Год	І-е полугодие	ІІ-е полугоди е (с учетом индексац ии)		Год	Отклонен ие к базовому периоду (среднего довые), %	(І-е полугоди е)	(ІІ-е полугод ие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	28340,00	17261,00	11079,00	28363,00	17274,00	11089,00	100,08	28363,00	100,08	17274,00	11089,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	190,00	115,00	75,00	190,00	115,00	75,00	100,00	190,00	100,00	115,00	75,00
4	Потери	Гкал	2905,00	1769,00	1136,00	2910,00	1771,00	1139,00	100,17	2910,00	100,17	1771,00	1139,00
4.1	Горячая вода	Гкал	2905,00	1 769,00	1 136,00	2910,00	1 771,00	1139,00	100,17	2910,00	100,17	1771,00	1139,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	25245,00	15377,00	9868,00	25263,00	15388,00	9875,00	100,07	25263,00	100,07	15388,00	9875,00
5.1	Горячая вода	Гкал	25245,00	15377,00	9868,00	25263,00	15388,00	9875,00	100,07	25263,00	100,07	15388,00	9875,00
5.1.1	население	Гкал	17796,00	10839,00	6957,00	17680,00	10768,00	6912,00	99,35	17680,00	99,35	10768,00	6912,00
5.1.2	бюджет	Гкал	4223,00	2572,00	1651,00	4119,00	2509,00	1610,00	97,54	4119,00	97,54	2509,00	1610,00
5.1.3	прочие	Гкал	3226,00	1966,00	1260,00	3464,00	2111,00	1353,00	107,38	3464,00	107,38	2111,00	1353,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	20656,21	12625,73	8030,48	21041,68	12625,73	8415,94	101,87	21669,80	104,91	12870,01	8799,79
6.1	Газ природный	тыс.руб.	20656,21	12625,73	8030,48	21041,68	12625,73	8415,94	101,87	21669,80	104,91	12870,01	8799,79
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	3889,18	2377,19	1511,99	3889,18	2377,19	1511,99	100,00	3889,18	100,00	2 377,19	1 511,99
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	5311,20	5311,20	5311,20	5410,31	5311,20	5566,14	101,87	5571,82	104,91	5 413,96	5 820,01
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	517,90	246,49	271,41	593,13	279,10	314,04	114,53	521,20	100,64	294,38	226,82
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	343,26	134,19	209,07	355,00	134,92	220,08	103,42	356,04	103,72	209,80	146,24
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	14,12	5,52	8,60	14,18	5,55	8,63	100,42	14,18	100,42	8,63	5,55
7.1.2	Тариф	руб./м3	24,31	0,00	0,00	25,03	24,31	25,50	102,98	25,11	103,28	24,31	26,35
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	117,52	79,98	37,54	197,33	121,53	75,81	167,92	123,28	104,90	61,64	61,64
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	57,12	32,32	24,80	40,80	22,65	18,15	71,44	41,88	73,32	22,94	18,94
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	2,24	1,27	0,97	1,57	0,89	0,68	69,95	1,57	69,95	0,89	0,68
7.3.2	Тариф	руб./м3	25,45	25,45	25,45	25,99	25,45	26,70	102,12	26,68	104,82	25,78	27,85
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2398,62	1297,62	1101,00	2555,90	1247,39	1308,51	106,56	2559,33	106,70	1 279,66	1 279,66
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	724,38	391,88	332,50	771,88	376,71	395,17	106,56	772,92	106,70	386,46	386,46
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2802,60	1660,80	1141,80	3387,53	1837,26	1550,27	120,87	3588,96	128,06	2 000,78	1 588,19
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	540,00	320,00	220,00	635,00	354,00	281,00	117,59	635,00	117,59	354,00	281,00

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2179,32	1473,72	705,60	2828,12	1345,36	1482,75	129,77	2376,08	109,03	2063,42	312,66
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	47,44	23,72	23,72	160,00	80,00	80,00	337,27	139,74	294,56	69,87	69,87
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2131,88	1450,00	681,88	2668,12	1265,36	1402,75	125,15	2236,34	104,90	1 993,55	242,79
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	313,04	156,52	156,52	0,00	313,04	0,00	156,52	156,52
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2325,41	1346,40	979,00	4169,10	2095,82	2073,28	179,28	2470,58	106,24	1235,29	1235,28
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1119,33	587,43	531,90	1538,80	751,00	787,80	137,48	1194,33	106,70	597,16	597,16
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	338,04	177,40	160,63	464,72	226,80	237,92	137,48	360,69	106,70	180,34	180,34
15.3	Амортизация	тыс.руб.	36,97	18,49	18,48	49,38	49,38	0,00	133,57	36,97	100,00	18,49	18,48
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	179,00	0,00	179,00	238,05	139,32	98,73	132,99	194,57	108,70	97,29	97,29
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	282,36	93,00	189,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	139,32	139,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	20,96	0,00	20,96	36,88	18,00	18,88	175,96	21,99	104,90	10,99	10,99
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	631,11	563,08	68,03	1419,59	679,00	740,59	224,94	662,03	104,90	331,02	331,02
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2156,21	1111,85	1044,36	2645,78	1253,39	1392,39	122,71	1803,96	83,66	930,76	873,20
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	423,17	269,17	154,00	572,29	279,30	292,99	135,24	451,52	106,70	225,76	225,76
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	127,80	81,29	46,51	172,83	84,35	88,48	135,24	136,36	106,70	68,18	68,18
16.3	Амортизация	тыс.руб.	6,95	3,47	3,48	61,14	30,57	30,57	0,00	61,14	0,00	30,57	30,57
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	86,89	48,55	38,35	94,27	55,17	39,10	108,49	12,00	13,81	6,00	6,00
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	20,52	10,00	10,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Средства на страхование	тыс.руб.	80,00	0,00	80,00	80,00	30,00	50,00	100,00	80,00	100,00	30,00	50,00
16.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	65,20	32,60	32,60	120,00	60,00	60,00	184,05	65,20	100,00	32,60	32,60
16.8	Арендная плата	тыс.руб.	733,00	366,50	366,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	10,00	2,00	8,00	351,93	195,00	156,93	0,00	344,00	0,00	197,00	147,00
16.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	10,00	2,00	8,00	17,93	0,00	17,93	179,30	10,00	100,00	2,00	8,00
16.9.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	334,00	195,00	139,00	0,00	334,00	0,00	195,00	139,00
16.10	Прочие расходы	тыс.руб.	623,20	308,27	314,93	1172,81	509,00	663,81	188,19	653,74	104,90	340,65	313,09
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	33760,65	20154,49	13606,15	38306,16	21217,28	17088,88	113,46	36075,87	106,86	21217,28	14858,58
18	Внерезультационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	433,77	0,00	433,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	33760,65	20154,49	13606,15	38739,93	21217,28	17522,65	114,75	36075,87	106,86	21217,28	14858,58
21	Тариф	руб./Гкал	1337,32	1310,69	1378,82	1533,47	1378,82	1774,45	114,67	1428,01	106,78	1378,82	1504,67

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 21669,8 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года – 104,9% .

Объем газа принят по предложению организации в размере 3889,18 тыс.м³. (групповой норматив удельного расхода топлива 157,3 кг.у.т./Гкал). Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6 группы) и составила 5571,82 руб. тыс.м³.(с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 521,20 тыс. руб. Рост к уровню 2014года 100,6%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 356,04 тыс. руб., исходя из объема воды 14,18 тыс. м³ - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м³ воды для ООО «ВодоТехноСервис», с учетом индексации с 1 июля 2015 года;

- хим.реагенты приняты на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049 и составили 123,28 тыс. руб.;

- расходы на водоотведение приняты в соответствии с объемами воды на технологические нужды и составили 41,88 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2559,3 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года – 106,7% .

К расчету принята численность в количестве 26 человек (операторы котельных – 20 чел., слесарь КИПиА – 2 чел., лаборант хим.анализа –2 чел., слесарь по ремонту оборудования котельной – 2 чел.), среднемесячная заработная составила 12304,47 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 772,92 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3588,96 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято в размере 635,0 тыс. кВт.ч. – по предложению организации, с учетом фактического потребления в 2013 году (при выработке 28408,0 Гкал). Тариф дифференцированный по двум зонам суток (СН2, НН), по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 139,7 тыс. руб. – на уровне факта 2013 года, согласно представленного расчета амортизационных отчислений.

Котельные эксплуатируются по договорам аренды муниципального имущества. Амортизационные отчисления приняты по оборудованию, которое находится на балансе, изменений в составе амортизируемого имущества к факту 2013 года нет.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 2236,34 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года – 104,9% .в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной и трассы на общую сумму 825,5 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора 1,049
- ФОТ ремонтного персонала в сумме 895,9 тыс. руб. (численность – 6 человек, среднемесячная заработная плата 12442,41 руб.);
- отчисления от ФОТ ремонтного персонала в сумме 270,6 тыс. руб.(30,2%);
- услуги сторонних организаций по текущему ремонту в сумме 244,3 тыс. руб.

8. По статье «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» принята арендная плата в сумме 313,0 тыс. руб. (договор аренды муниципального имущества от 29.10.2010 № 7).

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2470,58 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 1194,33 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 344,5 тыс. руб.

К расчету на 2015 год принят персонал в количестве 9 чел. (мастер участка 1 чел., инженер-энергетик 1 чел., электрогазосварщик 2 чел., электромонтер 2 чел., токарь 1 чел., машинист экскаватора 1 чел., водитель ГАЗ-53 1 чел.), среднемесячная заработная плата 11058,61 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 360,69 тыс. руб. (30,2%);
- амортизация цехового оборудования принята в сумме 36,9 тыс. руб. – на уровне 2014 года;
- электроэнергия на цеховые нужды принята в сумме 194,6 тыс. руб. – на уровне 2014 года со среднегодовым ростом 108,7%.
- расходы на охрану труда приняты в сумме 21,9 тыс. руб. на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы приняты со снижением к предложению организации на 757,6 тыс. руб., согласно представленным документам, с учетом индексации 1,049 и составили 662,03 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Газпромтранс Казань,ТО газ.обор.	193,5
Тех обслужив автоматики	288,1
Услуги автотранспорта	180,43
ИТОГО	662,03

Не приняты услуги ЕРЦ в сумме 40,0 тыс. руб. в соответствии с действующим законодательством.

Расходы на энергетическое обследование на сумму 160,0 тыс. руб. не приняты (работы произведены по факту в 2013 году, периодичность проведения работ 1 раз в пять лет).

Услуги автотранспорта приняты на уровне 2014 года с учетом индексации 1,049.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1803,96 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 841,82 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП 451,52 тыс. руб. К расчету принята численность 3 чел., среднемесячная заработная плата – 12542,22 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 136,36 тыс. руб. (30,2%);
- амортизация ОС общехозяйственного назначения 61,14 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений.
- расходы на электроснабжение общехозяйственных объектов 12,0 тыс. руб. – с учетом факта 2013 года;
- средства на страхование 80,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года;
- плата за предельно допустимые выбросы на уровне 2014 года - 65,2 тыс. руб.;
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) – 344,0 тыс. руб., в том числе:
 - транспортный налог в сумме 10,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года;
 - налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 334,0 тыс. руб.
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 653,7 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,049, согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
ГСМ	210,0
Услуги связи	92,2
Консультационные услуги	106,3
Обучение персонала	20,00
Канцтовары и оргтехника	155,0
Командировочные	70,2
ИТОГО	653,7

10. Внереализационные расходы (проценты по кредиту) в сумме 433,7 тыс. руб. не приняты – расходы экономически не обоснованы.
11. Валовая прибыль организацией не заявлена.
12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 36075,87 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ООО «Инженерные сети»:

с 1 января 2015 года – 1378,82 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1504,67 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,1% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1378,82 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1504,67 руб./Гкал с ростом 109,1% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Казанский жировой комбинат»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-109/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казанский жировой комбинат» расположено по адресу Лаишевский район, с. Усады, ул. Ласковая, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Зинуров Дмитрий Ринатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии – отборного пара давлением свыше 13 кг/ см².

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Средняя загруженность котельной – 90,2%.

Протяженность тепловых сетей (паропроводов) составляет 5 км, сетей ГВС – 2 км в двухтрубном исчислении, паропроводов – 918 м, конденсатопроводов – 497 м.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 164022,0 Гкал,
- собственные нужды котельных – 620,0 Гкал (0,4%);
- потери тепловой энергии – 3268,0 Гкал (2%);
- полезный отпуск – 160134,0 Гкал,

в т. ч. реализуется:

- собственное потребление – 48930,0 Гкал (30,6%) с ростом на 8,9% в соответствии с производственной потребностью;

- прочие потребители – 110402,22 Гкал (69,4%) - ОАО «Казанский маслоэкстракционный завод».

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Наименование показателей	2013г. (факт.)	2014г. (утв.)	2015г. (прогноз)	2015г. (принято ГКРПТ)	2015г. к 2014 г. (%)
Выработка	124505,9	159123,0	164022,0	164022,0	103,1
Собственные нужды котельной	620,0	620,0	620,0	620,0	100,0
Потери в сетях	3790,1	3170,1	3268,0	3268,0	103,1

Полезный отпуск, в т. ч.	120095,8	155332,9	160134,0	160134,0	103,1
собственное потребление	59400,4	44930,7	48930,0	48930,0	108,9
прочие потребители	60695,4	110402,2	111204,00	111204,00	100,7

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организация отражает прибыль в сумме 843,55 тыс. руб., что на 31,45 тыс. руб. ниже утвержденной в тарифе, в связи со снижением собственного потребления и отпуска тепловой энергии потребителю ОАО «Казанский маслоэкстракционный завод» на 34378,8 Гкал (22,3%).

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

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному ОАО «Казанский жировой комбинат» на 2015 год составила 155 916,33 тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 863,58 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 1090,75 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 126,3% к 1 полугодью 2015 г.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Казанский жировой комбинат» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	159123,0	77837,09	164022,00	84530,82	79491,18	164022,0	103,1	84530,82	79491,18
3	Собственные нужды котельных	Гкал	620,00	310,00	620,00	310,00	310,00	620,0	100,0	310,00	310,00
5	Потери	Гкал	3170,06	1550,54	3268,00	1684,39	1583,61	3268,0	103,1	1684,39	1583,61
5.2	Отборный пар	Гкал	3170,06	1550,54	3268,00	1684,39	1583,61	3268,0	103,1	1684,39	1583,61
5.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	3170,06	1550,54	3268,00	1684,39	1583,61	3268,0	103,1	1684,39	1583,61
6	Полезный отпуск теплоты	Гкал	155332,90	75976,55	160134,00	82536,43	77597,57	160134,0	103,1	82536,43	77597,57
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	155332,90	75976,55	160134,00	82536,43	77597,57	160134,0	103,1	82536,43	77597,57
6.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	155332,90	75976,55	160134,00	82536,43	77597,57	160134,0	103,1	82536,43	77597,57
	собственное потребление	Гкал	44930,68	22465,34	48930,00	24465,00	24465,00	48930,0	108,9	24465,00	24465,00
	прочие потребители	Гкал	110402,22	53511,21	111204,00	58071,43	53132,57	111204,0	100,7	58071,43	53132,57
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	95295,50	46611,01	105450,45	50598,29	54852,17	102205,59	107,3	51987,20	50218,39
7.1	Газ природный	тыс.руб.	95295,50	46611,01	105450,45	50598,29	54852,17	102205,59	107,3	51987,20	50218,39
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	21867,80	10696,00	22529,71	11610,97	10918,74	22451,20	102,7	11825,24	10625,96
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4357,80	4357,80	4680,51	4357,80	5023,67	4552,34	104,5	4396,29	4726,01
	удельный расход газа		0,137		0,137			0,137			
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2924,96	1481,83	5925,61	2925,59	3000,02	3046,57	104,2	1530,13	1516,45
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	2230,84	1138,36	5097,16	2513,00	2584,16	2304,91	103,3	1150,84	1154,08
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	158,55	79,27	340,00	175,00	165,00	158,56	100,0	83,51	75,05
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,07	14,36	14,99	14,36	15,66	14,54	103,3	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	312,85	153,02	426,97	214,66	212,31	327,76	104,8	172,63	155,12
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	381,28	190,45	401,47	197,93	203,55	413,90	108,6	206,66	207,24
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	33,71	16,84	34,00	17,50	16,50	34,00	100,9	17,91	16,09
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,31	0,00	11,81	0,00	0,00	12,17	107,6	11,54	12,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3228,68	1614,34	3722,99	1771,63	1951,36	3445,00	106,7	1722,50	1722,50
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	978,29	489,15	1124,34	535,03	589,31	1043,84	106,7	521,92	521,92
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	11408,67	5704,33	12611,40	6151,86	6459,54	13000,54	114,0	6847,50	6153,04

11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	4773,50	2386,75	4995,00	2574,00	2421,00	4995,00	104,6	2630,91	2364,09
	Тариф	руб./кВт.ч.	2,39	2,39	2,52	2,39	2,67	2,60	108,9	2,60	2,60
	удельный расход э/э		0,0300		0,0305			0,0305			
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	9605,70	4802,85	7628,83	2570,39	5058,44	6458,25	67,2	3274,00	3184,24
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	8679,04	4339,52	5392,76	2403,50	2989,26	5392,76	62,1	2696,38	2696,38
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	926,66	463,33	2236,07	166,90	2069,17	1065,49	115,0	577,62	487,86
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4030,70	2015,35	3628,44	1521,14	2107,30	3180,70	78,9	1590,35	1590,35
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	895,53	447,77	1135,70	540,44	595,27	955,53	106,7	477,77	477,77
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	271,35	135,67	342,98	163,21	179,77	289,53	106,7	144,76	144,76
16.3	Амортизация	тыс.руб.	1612,55	806,28	1732,43	716,22	1016,22	1732,43	107,4	866,22	866,22
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	360,34	73,47	286,87	144,86	0,0	72,43	72,43
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1251,27	625,64	56,99	27,81	29,18	58,35	4,7	29,18	29,18
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4932,71	2892,91	14024,66	4352,30	9672,36	7554,23	153,1	3777,02	3777,20
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1719,95	859,98	4699,74	2293,67	2406,06	1835,19	106,7	917,59	917,59
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	521,14	260,57	1419,32	692,69	726,63	556,06	106,7	278,03	278,03
17.3	Амортизация	тыс.руб.	82,49	40,35	274,32	87,16	187,16	274,32	332,5	137,16	137,16
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	136,36	66,70	961,04	454,10	506,94	566,68	415,6	283,34	283,34
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	57,05	27,91	380,00	190,00	190,00	217,73	381,6	108,86	108,86
	Тариф	кВт.ч.	2,39	2,39	2,53	2,39	2,67	2,60	108,9	2,60	2,60
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	52,17	25,43	26,75	17,36	0,0	8,68	8,68
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	3,23	1,58	3,22	1,54	1,68	3,21	99,5	1,52	1,70
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	50,40	25,20	25,20	40,40	0,0	20,20	20,20
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	30,00	14,67	7,04	3,52	3,52	70,94	236,5	35,47	35,47
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	240,00	120,00	790,20	95,10	695,10	790,20	329,2	395,10	395,10
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	1119,04	559,16	2157,02	447,84	1709,18	2266,42	202,5	1133,21	1133,21
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	30,00	14,67	27,58	13,79	13,79	29,32	97,7	14,66	14,66
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	2,42	1,18	34,87	17,43	17,43	129,70	5359,5	64,85	64,85
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	1086,62	543,31	2094,58	416,62	1677,96	2107,39	193,9	1053,70	1053,70
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1080,50	969,90	3610,19	226,06	3384,13	1133,44	104,9	566,72	566,72
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	132405,21	65611,76	154116,72	70426,23	83690,49	139934,71	105,7	71250,62	68684,09

19	Внереализационные расходы (услуги банка)	тыс.руб.	0,00	0,00	52,82	26,41	26,41	52,83	0,0	26,41	26,41
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	1746,79	824,39	922,39	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ (пар свыше 13,0 кгс/кв.см)	тыс.руб.	132405,21	65611,76	155916,33	71277,03	84639,30	139987,54	105,7	71277,03	68710,50
24	Тариф (пар свыше 13,0 кгс/кв.см)	руб./Гкал	852,40	863,58	973,66	863,58	1090,75	874,19	102,6	863,58	885,47

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 102205,59 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 107,3%.

Объем газа принят по техническому заключению 22451,20 тыс. м³. Среднегодовая цена газа для 3 группы потребления на 2015г. принята в размере 4552,34 руб./тыс.м³ (без НДС).

2. Сырье и основные материалы приняты в сумме 3046,57 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 104,2%, в т. ч.:

- вода на технологические цели принята в сумме 2304,91 тыс. руб. Объем воды принят в размере 158,56 тыс. м³ в соответствии с заключением отдела технического аудита по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации;

- расходы на хим. реагенты приняты в сумме 327,76 тыс. руб.;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 413,90 тыс.руб., объем стоков – 34,0 тыс. м³ согласно предложению организации по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3445,0 тыс. руб. на уровне 2014г. с учетом индексации, рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Численность производственных рабочих принята в количестве 19 ед., средняя заработная плата учтена в размере 15109,66 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 1043,84 тыс. руб. (30,3%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 13000,54 тыс. руб.

Количество электроэнергии 4995,0 тыс. кВт.ч. принято по предложению организации. Средневзвешенный тариф (ВН) учтен в размере 2,60 руб./ кВтч (без НДС) на основании фактически сложившегося тарифа с учетом индексации.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 6458,25 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 32,8%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования – 5392,76 тыс. руб. по предложению организации.

- расходы на ремонт приняты в сумму представленных документов с учетом индексации в сумме 1065,49 тыс.руб., в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта – 530,45 тыс. руб.,

- услуги сторонних организаций – 535,04 тыс. руб. (т/о измерительного комплекса учета газа, т/о приборов и систем автоматики КИПиА, т/о газового хоз-ва).

Накопленные средства (амортизационные отчисления) в сумме 17358 тыс. руб., учтенные ранее в тарифах 2013 – 2014 гг. рекомендуем использовать для обновления основного производственного оборудования.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 3180,70 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 21,1%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда - 955,53 тыс. руб. на уровне 2014г. с учетом индексации. К расчету принято 5ед., среднемесячная заработная плата – 15925,51 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 289,53 тыс. руб. (30,3% от ФОТ);

- амортизация общепроизводственного назначения принята в сумме 1612,55 тыс.руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 58,35 тыс. руб. (обучение персонала).

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 7554,23 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 1835,19 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации;

- отчисления на соц. нужды 30,3% от ФОТ – 556,06 тыс. руб.;

- амортизация принята по предложению организации в сумме 274,32 тыс. руб.;

- расходы на электроэнергию приняты в сумме 566,68 тыс. руб. Объем электроэнергии на уровне факта 2013 года – 57 тыс.кВтч;

- водоснабжение и водоотведение – 3,21 тыс.руб.,

- средства на страхование согласно представленным документам – 40,40 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 70,94 тыс.руб. в доле, приходящейся на теплоснабжение;

- арендная плата земельного участка – 790,20 тыс.руб., согласно договору с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 01.02.2002 № 071-345;

- налоги и другие обязательные платежи приняты в доле, приходящейся на тепловую энергию в сумме 2266,42 тыс. руб., в т. ч.:

- транспортный налог – 29,32 тыс.руб.;

- земельный налог- 129,70 тыс.руб.;

- налог на имущество 2107,39 тыс. руб.;

- прочие расходы – 1133,44 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации, в т.ч.:

(тыс.руб.)

Услуги связи, интернет	146,86
Содержание и обслуживание оргтехники	188,82
Информационно-консультационные услуги	178,33
Обслуживание программы 1С, справочных систем	125,88
Канцелярские расходы	83,92
Вневедомственная охрана	52,45
Командировочные расходы	83,92
Охрана труда	115,39
ГСМ	157,87

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 139987,54 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в паре давлением свыше $13,0 \text{ кг/см}^2$, поставляемую ОАО «Казанский жировой комбинат» потребителям:

- с 1 января 2015 года – 863,58 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 885,47 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 102,5% к уровню I полугодия 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Международный аэропорт Казань»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-110/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Международный аэропорт Казань» расположено по адресу Республика Татарстан, г. Казань, Аэропорт.

Руководитель организации – генеральный директор Старостин Алексей Александрович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе предприятия.

Протяженность тепловых сетей составляет 4915 м. в двухтрубном исчислении. Средняя загруженность котельных – 40,6%.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 28151,90 Гкал,
- собственные нужды котельных – 815,0 Гкал (2,9%);
- потери тепловой энергии – 2810,22 Гкал (10,0%), по факту 2013 года;
- полезный отпуск – 24526,68 Гкал (87,1%), по предложению организации, в т.ч.:

- собственное потребление – 16561,27 Гкал (67,5%) с ростом на 4,8% в соответствии с производственной потребностью;

- бюджетные потребители – 761,84 Гкал (3,1%);

- прочие потребители – 7203,57 Гкал (29,4%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п./п.	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	28102,24	27011,40	28157,42	28151,90	104,2
2	собственные нужды котельных (Гкал)	815,00	815,00	815,00	815,00	100,0
3	Потери (Гкал)	2810,22	2431,02	2815,74	2810,22	115,6
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	24477,02	23765,38	24526,68	24526,68	103,2
4.1	собственное потребление	15198,43	15799,97	16561,27	16561,27	104,8
4.2	бюджетные потребители	839,33	761,84	761,84	761,84	100,0
4.3	прочие потребители	8439,25	7203,57	7203,57	7203,57	100,0

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственным отчетным документам организация отразила убыток в сумме 11059,00 тыс. руб., связанный с превышением расходов по следующим статьям затрат: ФОТ ППП с учетом отчислений на социальные нужды на сумму 4299,29 тыс. руб., амортизационные отчисления на сумму 1745,78 тыс. руб., прочие общепроизводственные (цеховые) расходы на сумму 540,49 тыс. руб., прочие общехозяйственные расходы на сумму 1617,50 тыс. руб.

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

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 27477,91 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1046,89 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля – 1218,26 руб./Гкал (без НДС) с ростом 116,4% к I полугодию 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Международный аэропорт Казань» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	27011,40	11303,70	28157,42	16028,00	12129,42	28151,90	104,2	16028,00	12129,42
3	Собственные нужды котельных	Гкал	815,00	406,00	815,00	409,00	406,00	815,00	100,0	409,00	406,00
5	Потери	Гкал	2431,02	1017,33	2815,74	1602,80	1212,94	2810,22	115,6	1602,80	1212,94
5.1	Горячая вода	Гкал	2431,02	1017,33	2815,74	1602,80	1212,94	2810,22	115,6	1602,80	1212,94
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	23765,38	9880,37	24526,68	14016,20	10510,48	24526,68	103,2	14016,20	10510,48
6.1	Горячая вода	Гкал	23765,38	9880,37	24526,68	14016,20	10510,48	24526,68	103,2	14016,20	10510,48
	собственное потребление	Гкал	15799,97	5878,55	16561,27	10052,61	6508,66	16561,27	104,8	10052,61	6508,66
	бюджетные потребители	Гкал	761,84	383,25	761,84	378,59	383,25	761,84	100,0	378,59	383,25
	прочие потребители	Гкал	7203,57	3618,57	7203,57	3585,00	3618,57	7203,57	100,0	3585,00	3618,57
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	16659,66	6394,13	17723,18	9935,27	7787,92	17965,61	107,8	9947,06	8018,54
7.1	Газ природный	тыс.руб.	16659,66	6394,13	17723,18	9935,27	7787,92	17965,61	107,8	9947,06	8018,54
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3705,77	1422,31	3863,00	2210,00	1653,00	3863,00	104,2	2207,58	1655,42
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4495,60	4495,60	4587,93	4495,60	4711,38	4650,69	103,4	4505,87	4843,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	733,61	364,08	746,05	364,08	381,97	729,79	99,5	417,05	312,74
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	694,98	347,49	712,01	347,49	364,52	694,98	100,0	397,16	297,82
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	24,30	12,15	24,30	12,15	12,15	24,30	100,0	13,89	10,41
8.1.2	Тариф	руб./м3	28,60	28,60	29,30	28,60	30,00	28,60	100,0	28,60	28,60
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	38,63	16,59	34,04	16,59	17,45	34,81	90,1	19,89	14,92
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1511,73	765,76	1569,04	765,76	803,28	1613,02	106,7	806,51	806,51
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	459,57	232,79	476,99	232,79	244,20	490,36	106,7	245,18	245,18
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	999,44	499,72	1030,92	499,72	531,20	1297,99	129,9	741,76	556,23
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	513,20	256,60	513,20	256,60	256,60	513,20	100,0	293,28	219,92
	тариф	руб./кВт.ч.	1,95	1,95	2,01	1,95	2,07	2,53	129,9	2,53	2,53

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1286,96	527,42	1848,34	904,67	943,67	1595,01	123,9	1139,17	455,84
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	309,34	154,67	309,34	154,67	154,67	309,34	100,0	154,67	154,67
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	977,62	372,75	1539,00	750,00	789,00	1285,67	131,5	984,50	301,17
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1794,99	890,22	2422,91	1183,03	1239,88	1604,21	89,4	802,11	802,11
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	426,86	216,22	443,03	216,22	226,81	455,46	106,7	227,73	227,73
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	129,77	65,73	134,68	65,73	68,95	138,46	106,7	69,23	69,23
16.3	Амортизация	тыс.руб.	45,76	22,88	45,76	22,88	22,88	45,76	100,0	22,88	22,88
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	214,22	107,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	27,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	102,10	42,10	174,17	85,00	89,17	107,10	104,9	53,55	53,55
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	849,10	436,18	1625,27	793,20	832,07	857,43	101,0	428,72	428,72
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1176,41	669,49	1660,47	788,13	872,34	1149,06	97,7	574,53	574,53
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	327,95	173,66	355,83	173,66	182,17	349,92	106,7	174,96	174,96
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	99,70	52,79	108,17	52,79	55,38	106,38	106,7	53,19	53,19
17.3	Амортизация	тыс.руб.	10,90	5,45	10,90	5,45	5,45	10,90	100,0	5,45	5,45
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	225,30	193,90	290,00	145,00	145,00	120,92	53,7	60,46	60,46
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,21	0,00	0,21	0,21	0,0	0,10	0,10
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	52,76	0,00	52,76	52,76	0,0	26,38	26,38
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	9,13	0,00	9,13	9,13	0,0	4,56	4,56
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	43,63	0,00	43,63	43,63	0,0	21,82	21,82
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	512,56	243,69	842,61	411,23	431,38	507,98	99,1	253,99	253,99
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	24622,36	10343,62	27477,91	14673,45	12804,46	26445,04	107,4	14673,36	11771,68
23	НВВ	тыс.руб.	24622,36	10343,62	27477,91	14673,45	12804,46	26445,04	107,4	14673,36	11771,68
24	Тариф	руб./Гкал	1036,06	1046,89	1120,33	1046,89	1218,26	1078,22	104,1	1046,89	1119,99

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 17965,59 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 107,8%.

Объем газа принят по предложению организации 3705,77 тыс. м³. Цена газа для 4 группы потребления на 2014г. принята в размере 4495,6 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 729,79 тыс. руб., снижение уровню 2014 года на 0,5%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 694,98 тыс. Объем воды на технологические нужды принят в размере 24,30 тыс.м.³ на уровне 2013г.;

- вспомогательные материалы приняты по предложению организации с учетом индексации в сумме 34,81 тыс. рублей.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1613,02 тыс. руб., с учетом индексации, рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 9 человек (5 – операторов котельной, 4 – аппаратчика ХВО), на уровне 2014г. Среднемесячная заработная плата составляет 14935,33 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы в сумме 490,36 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1297,99 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 129,9%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации 513,20 тыс. кВтч, Организация применяет одноставочный тариф (ВН), цена принята в размере 2,53 руб./ кВтч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1595,01 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 309,34 тыс.руб., по предложению организации;

- затраты на ремонт приняты по предложению организации с учетом индексации и с учетом неосвоенных средств за 2013 год, в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 698,96 тыс. руб.;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала с учетом ЕСН (30,4%) принят в сумме 586,71 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1604,21 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 455,46 тыс.руб. на уровне 2014г., с учетом индексации, численность в количестве 3 человек (среднемесячная заработная плата составляет 12651,66 руб.);

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 138,46 тыс.руб.;

- амортизация принята в сумме 45,76 тыс.руб.;

- расходы на охрану труда приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 107,10 тыс.руб. ;

- прочие общепроизводственные расходы приняты на сумму подтверждающих документов с учетом индексации и составили 857,43 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2014г. (тыс.руб.)
ГСМ	41,83
Услуги автотранспорта (вахта)	366,63
ТО газового хозяйства	78,83
ТО средств контроля и защиты	70,87
Поверка средств измерений	27,17
Услуги связи	31,47
Обучение персонала	14,97
Эксплуатационная наладка котла	63,15
Страхование котельной	47,50
Лицензирование	4,20
Канцтовары и офисные материалы	6,29
Экспертиза пром. безопасности котлов, обследование дымовой трубы	19,45
Окраска труб	30,07
Прочие	55,0

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1149,06 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 349,92 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2014 году с учетом индексации;
- отчисления на социальные нужды – 106,38 тыс. руб. (30,4%);
- амортизация принята по предложению организации в сумме 10,90 тыс. руб.;
- средства на медицинское страхование приняты в размере 120,92 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы принята по предложению организации в размере 0,21 тыс. руб.;
- транспортный налог принят по предложению организации в размере 9,13 тыс. руб.;
- земельный налог принят в размере 43,63 тыс. руб.
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 507,98 тыс. руб., с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2014г. (тыс.руб.)
Услуги автотранспорта (собственный автотранспорт)	80,46
Консультационно-информационные услуги	268,67
ТМЦ	39,39
Услуги связи	42,61
Командировки	55,49
Обучение персонала	10,31
Охрана труда	11,05

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 26445,04 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Международный аэропорт Казань» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1046,89 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1119,99 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 107,0% к уровню I полугодия 2015 года.

На основании заявления **ООО РСК «Инженерные технологии»** (для потребителей с.Габишево) об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Госкомитета от 30.10.2014 № 340 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями, назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год № 20-181/тэ по инициативе органа регулирования.

Приказом Госкомитета от 30.10.2014 № 341 определено при установлении тарифов на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организации своевременно уведомлена.

ООО РСК «Инженерные технологии» расположено по адресу РТ, г.Лаишево. ул.Горького, д.80.

Руководитель организации – Генеральный директор Арефьев Виктор Александрович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения потребителей с. Габишево является 1 котельная, которая находится на балансе организации (свидетельство о государственной регистрации права от 21 августа 2014 года серия 16-АН № 591282).

Ранее котельная эксплуатировалась ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис».

Протяженность тепловых сетей составляет 2100,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 34,4%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	Утверждено ГКРТТ на 2014 год	Принято ГКРТТ на 2014 год	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	12069,0	12069,0	100,0
2	собственные нужды котельных	0	0	0
3	Потери	968,0	968,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	11101,0	11101,0	100,0
4.1	население	7093,0	7093,0	100,0
4.2	бюджетные потребители	3751,0	3751,0	100,0
4.3	прочие потребители	257,0	257,0	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 12069,0 Гкал;

- собственные нужды котельных – 0 Гкал;

- потери тепловой энергии – 968,0 Гкал (8,0%) – потери приняты на уровне 2014 года.

- полезный отпуск – 11101,0 Гкал (92,0%), в т.ч. реализуется:

- населению – 7093,0 Гкал (63,9%);

- бюджетные потребители – 3751,0 Гкал (33,8%);

- прочим потребителям – 257,0 Гкал (2,3%).

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Значения по статьям затрат ООО РСК «Инженерные технологии» на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Утверждено ГКРТТ на 2015 год					
			Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)	Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)	индексы-дефляторы	(II-е полугодие) с учетом индексации	Среднегодовое отклонение к 2014 году, %
1	2	3	13	15	16						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	Нет		нет	
2	Выработано	Гкал	12069,00	6254,00	5815,00	12069,00	6254,00	5815,00		5815,00	100,00
3	Потери	Гкал	968,00	503,00	465,00	968,00	503,00	465,00	1,00	465,00	100,00
3.1	Горячая вода	Гкал	968,00	503,00	465,00	968,00	503,00	465,00	1,00	465,00	100,00
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11101,00	5751,00	5350,00	11101,00	5751,00	5350,00		5350,00	100,00
4.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	11101,00	5751,00	5350,00	11101,00	5751,00	5350,00	1,00	5350,00	100,00
4.1.1	население	Гкал	7093,00	3643,00	3450,00	7093,00	3643,00	3450,00	1,00	3450,00	100,00
4.1.2	бюджет	Гкал	3751,00	1978,00	1773,00	3751,00	1978,00	1773,00	1,00	1773,00	100,00
4.1.3	прочие	Гкал	257,00	130,00	127,00	257,00	130,00	127,00	1,00	127,00	100,00
5	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8921,52	4623,02	4298,50	9243,91	4623,02	4298,50		4620,89	103,61
5.1	Газ природный	тыс.руб.	8921,52	4623,02	4298,50	9243,91	4623,02	4298,50		4620,89	103,61
5.1.1	объем газа	тыс.руб.	1654,90	857,55	797,35	1654,90	857,55	797,35	1,00	797,35	100,00
5.1.2	цена газа	тыс.руб.	5390,97	5390,97	5390,97	5585,78	5390,97	5390,97	1,075	5795,30	103,61
6	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	262,77	134,25	128,52	277,11	134,25	131,93		142,86	105,46
6.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	133,43	69,14	64,29	140,89	69,14	64,29		71,75	105,59
6.1.1	объем воды	тыс.м3	4,70	2,44	2,26	4,70	2,44	2,26	1,00	2,26	100,00
	тариф	руб.тыс.м3	28,39	28,39	28,39	29,98	28,39	28,39	1,116	31,68	105,59
6.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	67,37	32,99	34,38	70,67	32,99	37,68	1,049	37,68	104,90
6.3	Водоотведение	тыс.руб.	61,97	32,11	29,86	65,55	32,11	29,96		33,44	105,78
6.3.1	объем стоков	тыс.м3	1,82	0,94	0,88	1,82	0,94	0,88	1,000	0,88	100,00
	тариф	руб.тыс.м3	34,05	34,05	34,05	36,02	34,16	34,05	1,116	38,00	105,78
7	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	998,40	499,20	499,20	1065,29	532,65	532,65	1,067	532,65	106,70
8	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	301,52	150,76	150,76	321,72	160,86	160,86		160,86	106,70
9	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1564,12	810,50	753,61	1703,32	882,64	820,68	1,089	820,68	108,90
9.1	количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	333,64	172,89	160,75	333,64	172,89	160,75	1,000	160,75	100,00
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1211,59	621,91	589,68	1270,96	621,91	649,05		649,05	104,90
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,000	0,00	0,00

10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1211,59	621,91	589,68	1270,96	621,91	649,05	1,049	649,05	104,90
11	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
12	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,049	0,00	0,00
13	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1445,53	749,06	696,48	1516,36	749,06	767,31		767,31	104,90
13.1	Прочие расходы	тыс.руб.	1445,53	749,06	696,48	1516,36	749,06	767,31	1,049	767,31	104,90
14	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	474,19	238,36	235,83	505,92	254,16	251,76		251,76	106,69
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	362,26	181,13	181,13	386,53	193,27	193,27	1,067	193,27	106,70
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	109,40	54,70	54,70	116,73	58,37	58,37		58,37	106,70
14.3	Прочие расходы	тыс.руб.	2,53	2,53	0,00	2,65	2,53	0,12	1,049	0,12	104,90
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	15179,64	7827,05	7352,59	15904,59	7958,54	7612,74		7946,06	104,78
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	153,31	2,07	151,24	153,31	107,73	45,59		45,59	100,00
17	Товарная продукция	тыс.руб.	15332,95	7829,12	7503,83	16057,90	8066,26	7658,32		7991,64	104,73
18	НВВ	тыс.руб.	15332,95	7829,12	7503,83	16057,90	8066,26	7658,32		7991,64	104,73
19	Тариф	руб./Г кал	1381,22	1361,35	1402,58	1446,53	1402,58	1431,46		1493,76	104,73

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 9243,91 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 103,6%

Принят объем газа – на уровне 2014 года в размере 1654,9 тыс.м³. (норматив удельного расхода топлива 154,9 кг.у.т./Гкал). Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, 4 группа потребления и составила 5795,30 руб./тыс.м.³ (с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 277,11 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 140,89 тыс. руб., исходя из объема воды 4,7 тыс. м³ - принятого на уровне 2014 года – и тарифа 1 м³ воды для ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис», с учетом индексации с 1 июля 2015 года;

- хим.реагенты приняты на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049 и составили 70,67 тыс. руб.;

- расходы на водоотведение составили 65,55 тыс. руб., объем стоков принят в количестве 1,82 тыс.м.³ – на уровне 2014 года, тариф ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис», с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1065,29 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 8 чел. (оператор котельной – 6 чел., слесарь – 2 чел.), среднемесячная заработная составила 11096,77 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона и с учетом перевода операторов в летний период на ремонт трассы (12 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 321,72 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию для технологических целей приняты в сумме 1703,32 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 108,9%.

Принято количество электроэнергии на уровне 2014 года в размере 333,64 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (СН2), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2014 год ОАО «Татэнергообл».

6. Затраты на ремонт приняты в сумме 1270,96 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049, в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной на сумму 1270,96 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1516,36 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049 и составили 1516,36 тыс. руб.

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Техобслуживание КИП и автоматики	200,9

Техобслуживание газового оборудования	211,48
Услуги автотранспорта	1103,98
ИТОГО	1516,36

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 505,92 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 386,53 тыс. руб. – на уровне утвержденного на 2014 год, с учетом индексации 1,067. К расчету принята численность 2 чел., среднемесячная заработная плата – 16105,42 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 116,73 тыс. руб. (30,2%);
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 2,65 тыс. руб. – предельно допустимые выбросы.

9. Валовая прибыль принята в сумме 153,31 тыс. руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 153,31 тыс. руб. – на уровне 2014 года

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифа на 2015 год принята в сумме 16057,9 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО РСК «Инженерные технологии» потребителям с. Габишево в размере:

- с 1 января 2015 года – 1402,58 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа со дня вступления в силу по 31 декабря 2014 года;
- с 1 июля 2015 года – 1493,76 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,5% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2015 года – 1402,58 руб./Гкал - на уровне утвержденного тарифа со дня вступления в силу по 31 декабря 2014 года;
- с 1 июля 2015 года – 1493,76 руб./Гкал - с ростом 106,5% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ООО РСК «Инженерные технологии»** (для потребителей г. Лаишево) об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 24.04.2014г. № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и назначении уполномоченных по делам» (с учетом внесенных изменений Приказом Госкомитета от 28.10.2014г. № 328) открыто тарифное дело № 20-24/тэ.

Приказом Госкомитета от 20.10. 2014г. № 306 определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) о чем организация своевременно уведомлена.

ООО РСК «Инженерные технологии» расположено по адресу РТ, г. Лаишево. ул. Горького, д.80.

Руководитель организации – Генеральный директор Арёфьев Виктор Александрович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 8 котельных, которые эксплуатируются: 3 котельные по договору аренды с ОАО «Коммунальные сети Лаишевского района», 3 котельные по договорам лизинга, 2 котельная по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом.

Протяженность тепловых сетей составляет 12150,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 67,0%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	9541,0	10963,33	11253,33	11253,33	102,65
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Потери	582,0	586,0	586,0	586,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	8959,0	10377,33	10667,33	10667,33	102,8
4.1	население	76,0	79,5	79,5	79,5	100,0
4.2	бюджетные потребители	8670,0	10291,67	10581,67	10581,67	102,8
4.3	прочие потребители	213,0	6,16	6,16	6,16	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 11253,33 Гкал;
- собственные нужды котельных – 0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 586,0 Гкал (5,2%) – потери приняты по предложению организации.

- полезный отпуск – 10667,33 Гкал (94,8%), в т.ч. реализуется:

- населению – 79,5 Гкал (0,75%);
- бюджетные потребители – 10581,67 Гкал (99,2%);
- прочим потребителям – 6,16 Гкал (0,05%).

На 2015 год организация планирует следующие изменения поставки тепловой энергии:

- по группе «бюджетные потребители» – увеличение на 290,0 Гкал (2,8%) – в связи с передачей котельной детского сада в с. Песчаные Ковали по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражена прибыль в сумме 81,33 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические нужды на 469,41 тыс. руб.;
- общепроизводственные (цеховые) расходы на 1108,03 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на 648,7 тыс. руб.;

- амортизация производственного оборудования на 46,48 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 45,9 тыс. руб.;

- электроэнергия на технологические цели на 830,5 тыс. руб.;

- затраты на ремонт на 193,1 тыс. руб.;

- аренда (лизинг) основных производственных фондов на 1289,33 тыс. руб.

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии снизился незначительно на 66,5 Гкал (0,7%).

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 16961,27 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1524,28 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1663,88 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,2% к I полугодю 2015 года.

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

Значения по статьям затрат ООО РСК «Инженерные технологии» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год			Прогноз организации на 2015 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	10963,33	5804,07	5159,26	11253,33	5958,07	5295,26	102,6	11253,33	102,6	5958,07	5295,26
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Потери	Гкал	586,00	314,00	272,00	586,00	314,00	272,00	100,0	586,00	100,0	314,00	272,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	10377,33	5490,07	4887,26	10667,33	5644,07	5023,26	102,8	10667,33	102,8	5644,07	5023,26
5.1	Горячая вода	Гкал	10377,33	5490,07	4887,26	10667,33	5644,07	5023,26	102,8	10667,33	102,8	5 644,07	5 023,26
5.1.1	население	Гкал	79,50	42,40	37,10	79,50	42,40	37,10	100,0	79,50	100,0	42,40	37,10
5.1.2	бюджет	Гкал	10291,67	5444,15	4847,52	10581,67	5598,15	4983,52	102,8	10581,67	102,8	5598,15	4983,52
5.1.3	прочие	Гкал	6,16	3,52	2,64	6,16	3,52	2,64	100,0	6,16	100,0	3,52	2,64
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	7982,02	4438,01	3544,01	8394,88	4438,01	3956,87	105,2	8647,90	108,3	4516,92	4130,98
6.1	Газ природный	тыс.руб.	7982,02	4438,01	3544,01	8394,88	4438,01	3956,87	105,2	8647,90	108,3	4516,92	4130,98
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	1498,97	833,43	665,54	1542,47	833,43	709,04	102,9	1542,47	102,9	833,43	709,04
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5325,00	5325,00	5325,00	5442,49	5325,00	5580,60	102,2	5606,53	105,3	5 419,68	5 826,16
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	95,94	51,11	44,83	103,75	56,67	47,08	108,1	74,04	77,2	37,18	36,86
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	77,59	41,27	36,32	83,96	45,83	38,13	108,2	54,79	70,6	26,34	28,45
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,12	1,74	1,38	3,12	1,74	1,38	100,0	3,12	100,0	1,74	1,38
7.1.2	Тариф	руб./м3	24,88	23,72	26,34	26,91	26,34	27,63	108,2	17,56	70,6	26,34	28,45
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	18,35	9,84	8,51	19,78	10,84	8,95	107,8	19,25	104,9	10,84	8,41
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1872,00	754,25	1117,75	2249,09	998,40	1250,69	120,1	1997,42	106,7	998,71	998,71
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	565,34	227,78	337,56	679,23	301,52	377,71	120,1	603,22	106,7	301,61	301,61

10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1364,96	689,11	675,85	1347,69	689,11	658,58	98,7	1484,22	108,7	778,40	705,81
10.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	267,64	135,12	132,52	257,64	135,12	122,52	96,3	257,64	96,3	135,12	122,52
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	494,39	236,86	257,53	506,25	236,86	269,39	102,4	303,39	61,4	273,88	29,51
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	59,02	29,51	29,51	59,02	29,51	29,51	100,0	59,02	100,0	29,51	29,51
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	435,37	207,35	228,02	447,23	207,35	239,88	102,7	244,37	56,1	244,37	0,00
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1694,46	1122,22	572,24	1694,46	864,70	829,76	100,0	1694,46	100,0	864,70	829,76
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	993,53	481,70	511,83	1071,12	506,38	564,74	107,8	1081,54	108,9	517,17	564,37
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	247,47	114,02	133,45	263,73	123,74	139,99	106,6	264,05	106,7	132,03	132,03
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	74,74	34,43	40,30	79,65	37,37	42,28	106,6	79,74	106,7	39,87	39,87
15.3	Амортизация	тыс.руб.	95,30	47,65	47,65	162,40	81,20	81,20	170,4	162,40	170,4	81,20	81,20
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	4,47	2,23	2,24	4,61	2,23	2,38	103,2	4,87	108,9	2,23	2,64
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	72,47	33,75	38,72	77,21	36,48	40,73	106,5	76,02	104,9	36,48	39,54
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	2,03	1,09	0,94	3,33	2,23	1,11	164,3	3,34	164,6	2,23	1,11
15.7	Прочие расходы	тыс.руб.	497,06	248,53	248,53	480,19	223,13	257,06	96,6	491,12	98,8	223,13	267,99
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	638,43	275,48	362,96	874,80	486,49	388,31	137,0	843,27	132,1	289,57	553,70
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	394,36	194,60	199,76	404,15	194,60	209,55	102,5	420,78	106,7	194,60	226,18
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	119,10	58,77	60,33	122,05	58,77	63,28	102,5	127,08	106,7	58,77	68,31
16.3	Амортизация	тыс.руб.	2,05	1,03	1,02	18,20	9,10	9,10	0,0	18,20	0,0	9,10	9,10

16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	3,59	1,58	2,01	3,72	1,58	2,14	103,5	3,91	108,9	1,58	2,33
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	9,65	8,65	1,00	9,85	4,80	5,05	102,1	10,12	104,9	4,80	5,32
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	2,06	0,96	1,10	2,16	1,05	1,11	104,8	2,16	104,8	1,05	1,11
16.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,74	1,87	1,87	3,74	1,87	1,87	100,0	3,74	100,0	1,87	1,87
16.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	4,28	2,14	2,14	4,28	2,14	2,14	100,1	4,28	100,1	2,14	2,14
16.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,28	2,14	2,14	4,28	2,14	2,14	100,1	4,28	100,1	2,14	2,14
16.9	Прочие расходы	тыс.руб.	99,61	5,88	93,73	306,65	212,58	94,07	307,9	253,00	154,0	15,66	237,34
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	15701,09	8276,53	7424,56	16921,27	8578,14	8343,12	107,8	16729,46	106,5	8578,14	8151,32
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	50,00	25,00	25,00	40,00	25,00	15,00	80,0	50,00	100,0	25,00	25,00
20	НВВ	тыс.руб.	15751,09	8301,53	7449,56	16961,27	8603,14	8358,12	107,7	16779,46	106,5	8603,14	8176,32
21	Тариф	руб./Гкал	1517,84	1512,10	1524,28	1590,02	1524,28	1663,88	104,8	1572,98	103,6	1524,28	1627,69

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 8647,9 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 108,3%.

Объем газа принят в размере 1542,47 тыс.м³. – по предложению организации. Цена на газ принята с учетом сложившейся цены в 2014 году, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 5826,16 руб. тыс.м³.(с учетом НДС), с индексацией с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 74,04 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 54,79 тыс. руб., исходя из объема воды 3,12 тыс. м³ - принятого по предложению организации и тарифа 1 м³ воды для ООО РСК «Инженерные технологии» (собственное водоснабжение), с учетом индексации с 1 июля 2015 года;

- хим.реагенты приняты на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,049 и составили 19,25 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1997,42 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 15 чел. (дополнительно, в связи с увеличением количества котельных, принят 1 оператор), среднемесячная заработная составила 11096,78 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона и с учетом перевода операторов в летний период на ремонт трассы (12 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 603,22 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1484,22 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 108,7%.

Количество электроэнергии принято в размере 257,64 тыс. кВт.ч. - со снижением к уровню 2014 года на 3,7% – по предложению организации. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (СН2), по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 59,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 244,37 тыс. руб., с учетом факта 2013 года, с учетом индексации 1,049, в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной на сумму 244,37 тыс. руб. согласно представленного плана текущего ремонта технологического оборудования на 2015 год;

8. По статье «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» приняты лизинговые платежи в сумме 1694,46 тыс. руб. согласно графика платежей по договору лизинга от 21.07.2009 № б-н с МУ «УКЖКХ Лаишевского МР», срок окончания лизинговых платежей ноябрь 2021 года.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1081,54 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 264,05 тыс. руб. К расчету на 2015 год принят персонал в количестве 2 чел. (мастер участка – 2 чел.), среднемесячная заработная плата 11002,08 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 79,74 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация цехового оборудования принята по предложению организации в сумме 162,4 тыс. руб., с учетом факта 2013 года;

- электроэнергия на цеховые расходы – 4,87 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,089;

- затраты на ремонт – 76,02 тыс. руб. – на уровне 2014 год, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации в сумме 491,12 согласно представленным документам, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Газпромтранс Казань,ТО газ.обор.	196,9
Тех.обслуживание КИПиА ООО «Энергосистема»	154,2
Услуги автотранспорта	140,0
ИТОГО	491,12

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 843,27 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 420,78 тыс. руб. – на уровне, утвержденного в 2014 году, с учетом индексации 1,067. К расчету принята численность 2 чел., среднемесячная заработная плата – 17532,50 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 127,08 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения принята в сумме 18,2 тыс. руб. – по предложению организации;

- электроэнергия на хоз.нужды 3,91 тыс. руб. – на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом индексации 1,089;

- затраты на ремонт по общехозяйственным объектам приняты на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049 и составили 10,12 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы приняты в сумме 3,74 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) составили 4,28 тыс. руб. - принят транспортный налог на уровне 2014 года.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 253,0 тыс. руб., - не приняты расходы за услуги ЕРЦ в сумме 53,5 тыс. руб., остальные расходы приняты по предложению организации, с учетом индексации 1,049, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Услуги связи	80,8

Услуги программных продуктов (СБИС++, статистика, ЕИАС и т.д.)	42,0
Почтовые расходы	4,20
Покупка и обслуживание картриджей, принтеров, ксероксов, их заправка, обслуживание компьютеров.	49,00
Транспортные расходы	35,0
Канцтовары	42,0
ИТОГО	253,0

11. Валовая прибыль – 50,0 тыс. руб. – принят налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 16779,46 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ООО РСК «Инженерные технологии»:

с 1 января 2015 года – 1524,28 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1627,69 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,8% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1524,28 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1627,69 руб./Гкал с ростом 106,8% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-116/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» расположено по адресу Республика Татарстан, Новошешминский муниципальный район, с. Новошешминск, ул. Парковая, д. 2.

Руководитель организации – директор Хоснуллин Рафис Мавлютович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 4 котельные, эксплуатируемые по договорам финансовой аренды – лизинга от 10.10.2005 № 949-з, от 11.10.2005 № 951-з, от 17.07.2006 № ЛД03652, от 17.07.2006 № ЛД03653 с ОАО «Таткоммунпромкомплект».

Загруженность котельных составляет 30,4%.

Протяженность тепловых сетей - 690 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог ноз)	2015 (при нято ГКРПТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	3402,0	3508,7	3402,0	3402,0	97,0
2	собственные нужды котельной	0	0	0	0	0
3	Потери	114,0	118,7	114,0	114,0	96,1
4	Полезный отпуск, в том числе:	3288,0	3390,0	3288,0	3288,0	97,0
4.1	бюджетные потребители	3091,4	3129,0	3091,4	3091,4	98,8
4.2	прочие потребители	196,6	261,0	196,6	196,6	75,3

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 3402,0 Гкал;

- собственные нужды котельной – 0 Гкал;

- потери тепловой энергии – 118,65 Гкал (3,4%);

- полезный отпуск – 3 390 Гкал (96,6%) принят по факту 2013 года и с учетом предложения организации, в т. ч.:

- отпуск бюджетным потребителям – 3 091,4 Гкал (94%) – администрации района, больницы, ветобъединению, учебным заведениям, детскому саду;

- отпуск прочим потребителям – 196,6 Гкал (6%) – аптеке, автовокзалу.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы организация отразила убыток в сумме 1106,80 тыс. руб.

Убыток, отраженный организацией связан со снижением полезного отпуска на 0,6% (20 Гкал) и превышением затрат к плану 2013 года по статьям затрат:

«Топливо на технологические цели» – 446,21 тыс. руб., «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» – 69,63 тыс. руб., «Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих» – 21,03 тыс. руб., «Общепроизводственные (цеховые) расходы» – 80,25 тыс. руб., «Общехозяйственные расходы» – 437,31 тыс. руб.

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

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 5 405,35 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1575,31 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля – 1761,57 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 111,8% к I полугодию 2015 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Новошешминское МПП ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Значения по статьям затрат ООО «Новошешминское МПП ЖКХ», с разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклоне ние к базовому периоду (среднегод овые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	3508,7	1391,0	3402,0	2148,0	1254,0	3402,0	97,0	2148,0	1254,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Потери	Гкал	118,7	47,0	114,0	72,0	42,0	114,0	96,1	72,0	42,0
5.1	Горячая вода	Гкал	118,7	47,0	114,0	72,0	42,0	114,0	96,1	72,0	42,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3390,0	1344,0	3288,0	2076,0	1212,0	3288,0	97,0	2076,0	1212,0
6.1	Горячая вода	Гкал	3390,0	1344,0	3288,0	2076,0	1212,0	3288,0	97,0	2076,0	1212,0
	бюджетные потребители	Гкал	3129,0	1228,0	3091,4	1955,3	1136,1	3091,4	98,8	1955,3	1136,1
	прочие потребители	Гкал	261,0	116,0	196,6	120,7	75,9	196,6	75,3	120,7	75,9
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2593,34	1028,15	2693,66	1669,35	1024,31	2648,83	102,1	1627,46	1021,37
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2593,34	1028,15	2693,66	1669,35	1024,31	2648,83	102,1	1627,46	1021,37
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	490,00	194,27	476,28	300,40	175,88	476,28	97,2	300,72	175,56
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5292,55	5292,43	5655,67	5557,17	5823,91	5561,49	105,1	5411,87	5817,76
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	9,74	3,96	15,52	10,98	4,54	12,75	130,9	7,80	4,96
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	9,74	3,96	9,66	5,12	4,54	9,86	101,2	5,97	3,89
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,50	0,20	0,48	0,26	0,22	0,48	96,9	0,30	0,18
8.1.2	Тариф	руб./м3	19,66	20,15	20,13	19,69	20,65	20,53	104,4	19,69	21,97
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	5,86	5,86	0,00	2,90	0,0	1,83	1,07
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	237,37	94,11	256,45	152,60	103,85	253,27	106,7	159,92	93,36
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	71,69	28,42	77,45	46,09	31,36	76,49	106,7	48,29	28,19
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	350,33	138,89	378,73	229,59	149,14	379,20	108,2	239,42	139,78
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	66,10	26,21	65,70	40,78	24,92	65,70	99,4	41,48	24,22
	Тариф	кВт.ч.	5,30	5,30	5,76	5,63	5,98	5,77	108,9	5,77	5,77
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	145,73	85,73	156,42	146,52	9,90	156,42	107,3	78,21	78,21
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	145,73	85,73	156,42	146,52	9,90	156,42	107,3	78,21	78,21
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	940,45	537,58	402,87	940,45	0,0	679,80	260,66
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	348,66	138,23	410,93	198,30	212,63	425,33	122,0	214,35	210,98

16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	348,66	138,23	410,93	198,30	212,63	425,33	122,0	214,35	210,98
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1371,36	579,39	445,85	264,64	181,21	377,48	27,5	188,74	188,74
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	216,31	85,76	232,41	138,00	94,41	186,31	86,1	93,16	93,16
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	65,33	25,90	70,19	41,68	28,51	56,27	86,1	28,13	28,13
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	23,68	9,39	22,03	11,26	10,77	18,88	79,7	9,44	9,44
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	18,00	7,14	0,00	0,00	0,00	20,00	111,1	10,00	10,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	10,80	4,28	13,40	6,20	7,20	9,36	86,7	4,68	4,68
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	940,45	402,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	9,40	9,40	8,60	5,00	3,60	5,28	56,2	2,64	2,64
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	9,40	9,40	8,60	5,00	3,60	5,28	56,2	2,64	2,64
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	87,39	34,65	99,22	62,50	36,72	81,38	93,1	40,69	40,69
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5128,22	2096,89	5375,45	3255,64	2119,82	5270,22	102,8	3243,99	2026,24
	Прибыль (УСН)	тыс.руб.	51,28	20,33	29,90	14,70	15,20	52,70	102,8	26,35	26,35
23	НВВ	тыс.руб.	5179,50	2117,22	5405,35	3270,34	2135,02	5322,93	102,8	3270,34	2052,59
24	Тариф	руб./Гкал	1527,88	1575,31	1643,96	1575,31	1761,57	1618,89	106,0	1575,31	1693,55

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2648,83 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 102,1%.

Объем газа принят по предложению организации 476,28 тыс. м³. Среднегодовая цена газа для 5 группы потребления на 2015 г. принята в размере 5561,49 руб./тыс.м³ (с НДС).

2. Расходы на сырье, основные материалы приняты в сумме 12,75 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 130,9%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели принята в сумме 9,86 тыс. руб.

Объем воды принят по предложению организации – 480 м³ по тарифам ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» с учетом индексации.

- расходы на вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 2,90 тыс. руб. согласно фактическому объему (0,03 тн.) и цене с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 253,27 тыс. руб. рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Численность принята в количестве 4 ед. (операторы котельной). Средняя заработная плата в расчете на период 8 месяцев учтена в размере 7914,81 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала и составили 76,49 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 379,20 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 108,2%.

Количество электроэнергии 65,70 тыс. кВт.ч. принято по предложению организации. Средневзвешенный тариф (СН2, НН) учтен в размере 5,77 руб./кВтч (с учетом НДС).

6. Расходы на материалы для текущего ремонта приняты по предложению организации в сумме 156,42 тыс.руб. Рост к уровню 2014 года – 107,3%.

7. Лизинговые платежи по 4-м котельным приняты в сумме 940,45 тыс.руб. (с учетом НДС) в соответствии с графиком платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) заключены между ОАО «Таткоммунпромкомплект» и ООО «Новошешминское МПП ЖКХ».

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 425,33 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 425,33 тыс.руб. в соответствии с представленными документами, в том числе:

- техническое обслуживание газового хозяйства – 204,56 тыс.руб.;
- техническое обслуживание приборов автоматики– 154,20 тыс.руб.;
- замеры заземления – 33,88 тыс.руб.;
- проверка дымоходов – 16,27 тыс.руб.;
- госповерка сигнализаторов загазованности – 16,43 тыс.руб.

9. Общехозяйственные расходы приняты в доле, приходящейся на тепловую энергию (25%) в сумме 377,48 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 186,31 тыс. руб.;
- отчисления на соц. нужды – 56,27 тыс.руб. (30,2%);

- расходы на электроэнергию приняты в сумме 18,88 тыс. руб.;
- средства на страхование системы теплоснабжения принята в сумме 20 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 9,36 тыс. руб. в соответствии с представленными документами;
- транспортный налог принят в сумме 5,28 тыс. руб. в соответствии с налоговой декларацией и распределением на тепловую энергию в размере согласно учетной политике.
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 81,38 тыс. руб., в том числе:
 - услуги банка – 15,21 тыс.руб.,
 - подготовка кадров – 4,13 тыс.руб.,
 - услуги связи и интернет – 15,40 тыс.руб.,
 - канц.товары – 9,51 тыс.руб.,
 - командировочные расходы – 2,45,
 - коммунальные услуги – 34,68 тыс.руб.

10. Сумма валовой прибыли принята в размере 52,70 тыс.руб. – налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Величина годовой суммы необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год составляет 5322,93 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 1575,31 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1693,55 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 107,5% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления МУП «Рыбная Слобода» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» в соответствии с действующим законодательством определено применение метода экономически обоснованных расходов и открыто тарифное дело № 20-120/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Рыбная Слобода» расположено по адресу РТ, Рыбнослободский муниципальный р-н, п.г.т. Рыбная Слобода, ул. Мира, д. 38.

Руководитель организации – директор Сираев Рафиль Авзалович.

До 2013 г. (включительно) организация применяла общую систему налогообложения.

С 01.01.2014 организация перешла на упрощенную систему налогообложения.

Справочно: постановлением Госкомитета от 22.11.2013 №5-32/тэ тарифы на тепловую энергию на 2014 год утверждены с учетом общей системы налогообложения в следующих размерах

- с 01.01.2014 - 1362,28 руб./Гкал (без учета НДС);
- с 01.07.2014 по 31 декабря года - 1413,24 руб./Гкал (без учета НДС).

Однако, в 2014 году организация при работе на упрощенной системе налогообложения применяла установленные тарифы без учета НДС, что подтверждается счетами-фактурами за 2014 год.

Производство и передача тепловой энергии является основным видом деятельности предприятия.

Организация эксплуатирует 9 источников теплоснабжения (5 котельных, 1 топочная, 3 минитопочных). Все источники теплоснабжения эксплуатируются по договорам хозяйственного ведения с Палатой имущественных и земельных отношений Рыбно-слободского района и Исполнительным Комитетом Рыбно-Слободского городского поселения Рыбно-Слободского муниципального района.

Средняя загруженность источников теплоснабжения – 21,5%.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 10 663,11 Гкал;
- потери тепловой энергии – 410,08 Гкал (3,8%), по предложению организации;
- полезный отпуск – 10 253,03 Гкал, с ростом в 2,3 раза к плану 2014 г., в том числе:
 - отпуск населению – 1 188 Гкал (12%) - с ростом на 234,0 Гкал (на 24,5%) к плану 2014г.;
 - отпуск бюджетным потребителям – 9 065,03 Гкал (88%) – администрации района, объектам социально-культурной сферы - с ростом на 5622,03 Гкал (в 2,6 раза).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прогноз)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
Выработка тепловой энергии	7 320,0	4 473,0	10 663,11	10 663,11	238,4
Потери в сетях	90,0	76,0	410,08	410,08	539,6
Полезный отпуск, в т.ч.:	7 230,0	4 397,0	10 253,03	10 253,03	233,2
население	1 487,0	954,0	1 188,0	1 188,0	124,5
бюджетные потребители	5 743,0	3 443,0	9 065,03	9 065,03	263,3
Количество котельных и топочных	6 ист.: 2 котельные 4 топочные	5 ист.: 2 котельные 3 топочные	9 ист.: 5 котельные 4 топочные	9 ист.: 5 котельные 4 топочные	-
Загруженность	16,4%	32,5%	21,5%		
Протяженность тепловых сетей (м)	2280	2280	3072	3072	-

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год организацией по теплоснабжению отражена прибыль в сумме 22,28 тыс. руб.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2015 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 20066,74 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год составили:

- с 01.01.2015 года – 1650,23 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014;

- с 01.07.2015 года – 2264,07 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 137,2% к I полугодию 2015 г.

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

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат МУП «Рыбная Слобода», с разбивкой по полугодиям на 2015год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат МУП "Рыбная Слобода"	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	Откл. к 2014 (с.год.), %	I пг.	II пг.
1	Является ли плательщ. НДС	да, нет	да	да	да	нет	нет	нет	нет		нет	нет
2	Выработано ТЭ (в горячей воде)	Гкал	4 473,00	2 236,50	2 236,50	10 663,11	5 331,54	5 331,57	10 663,11	238,4	5 331,54	5 331,57
3	Потери в сетях	Гкал	76,00	38,00	38,00	410,08	205,04	205,04	410,08	539,6	205,04	205,04
4	Полезный отпуск ТЭ	Гкал	4 397,00	2 198,50	2 198,50	10 253,03	5 126,50	5 126,53	10 253,03	233,2	5 126,50	5 126,53
	население	Гкал	954,00	477,00	477,00	1 188,00	594,00	594,00	1 188,00	124,5	594,00	594,00
	бюджет	Гкал	3 443,00	1 721,50	1 721,50	9 065,03	4 532,50	4 532,53	9 065,03	263,3	4 532,50	4 532,53
5	Топливо на тех.цели (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	2 792,10	1 396,05	1 396,05	8 098,54	3 954,36	4 144,17	7 859,17	281,5	3 787,55	4 071,62
5.1.1	Объем газа	тыс.м³	615,46	307,73	307,73	1 409,70	704,85	704,85	1 409,70	229,0	704,85	704,85
5.1.2	Цена газа (5,6 гр.)	руб./тыс.м³	4 536,61	4 536,67	4 536,67	5 744,87	5 610,22	5 879,51	5 575,06	122,9	5 373,55	5 776,57
	Удельный расход	Гкал/м³	137,59	137,59	137,59	132,20	132,20	132,20	132,20	96,1	132,20	132,20
6	Сырье, осн. материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	10,13	5,69	4,44	80,67	67,71	12,96	24,22	239,2	11,93	12,30
6.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	10,13	5,69	4,44	12,37	5,91	6,46	11,84	116,9	5,74	6,11
6.1.1	Объем воды	тыс.м³	0,42	0,24	0,18	0,48	0,24	0,24	0,48	114,3	0,24	0,24
6.1.2	Цена (ООО "Водоканал "Рыб.Слобода")	руб./м³	24,11	23,69	24,68	25,77	24,63	0,00	24,68	102,3	23,90	25,45
6.2	Химреагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	68,30	61,80	6,50	12,38	0,0	6,19	6,19
7	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	507,06	253,53	253,53	3 258,60	1 490,25	1 768,35	1 955,17	385,6	977,59	977,59
8	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	153,13	76,57	76,57	984,10	450,06	534,04	590,46	385,6	295,23	295,23
9	Электроэнергия на тех.цели	тыс.руб.	847,62	423,81	423,81	2 507,75	1 215,59	1 292,17	1 963,46	231,6	981,73	981,73
9.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	156,10	78,05	78,05	357,00	178,50	178,50	357,00	228,7	178,50	178,50
9.2	Тариф на эл.энергию (НН)	руб.кВтч	5,43	5,43	5,43	7,02	6,81	7,24	5,50	101,3	5,50	5,50
10	Затраты на ремонт	тыс.руб.	558,75	279,38	279,38	2 060,23	283,99	1 776,25	780,95	139,8	390,48	390,48
	в т.ч.: материалы	тыс.руб.	117,47	58,74	58,74	910,00	143,37	766,63	317,19	270,0	158,60	158,60
	ФОТ рем.рабочих.	тыс.руб.	338,92	169,46	169,46	816,00	108,00	708,00	356,19	105,1	178,10	178,10
	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	102,35	51,18	51,18	246,43	32,62	213,81	107,57	105,1	53,78	53,78
11	Общепроизводственные (цеховые), в т.ч.:	тыс.руб.	659,60	329,80	329,80	1 409,30	402,74	1 006,56	1047,66	158,8	523,83	523,83
11.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	198,00	99,00	99,00	245,88	120,00	125,88	245,88	124,2	122,94	122,94
11.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	59,80	29,90	29,90	74,26	36,24	38,02	74,26	124,2	37,13	37,13
11.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	42,94	21,47	21,47	45,80	22,35	23,45	45,80	106,7	22,90	22,90
11.4	Прочие расходы	тыс.руб.	358,86	179,43	179,43	1 043,37	224,15	819,22	681,72	190,0	340,86	340,86
12	Общехозяйствен. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	573,61	230,16	343,45	1 667,55	595,23	1 072,32	920,96	160,6	278,57	642,39
12.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	109,28	54,64	54,64	590,11	288,00	302,11	288,00	263,5	144,00	144,00
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	33,00	16,50	16,50	178,21	86,98	91,24	86,98	263,5	43,49	43,49
12.3	Страхование котельных	тыс.руб.	18,00	9,00	9,00	36,00	18,00	18,00	36,00	200,0	18,00	18,00

12.4	Прочие расходы	тыс.руб.	413,33	150,02	263,31	863,23	202,26	660,97	509,98	123,4	73,08	436,90
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	6 101,99	2 994,98	3 107,02	20 066,74	8 459,93	11 606,82	150142,04	248,1	7 244,98	7 897,07
14	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
14.1	кап. вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
15	НВВ	тыс.руб.	6 101,99	2 994,98	3 107,02	20 066,74	8 459,93	11 606,82	15 142,04	248,1	7 244,98	7 897,07
16	Тариф (в горячей воде)	руб./Гкал	1 387,76	1 362,28	1 413,24	1 957,15	1 650,23	2 264,07	1 476,84	106,4	1 413,24	1 540,43
17	Рост тарифа к предыдущему периоду регулирования	%	104,0%	100,0%	103,7%	141,0%	116,8%	137,2%	106,4%		100,0%	109,0%
18	Тариф для населения (с НДС)	руб./Гкал	1637,56	1607,49	1667,63	1 957,15	1 650,23	2 264,07	1 476,84		1 413,24	1 540,43
19	Рост тарифа	%	104,0%	100,0%	103,7%	119,5%	99,0%	137,2%	90,2%		84,7%	109,0%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7859,17 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 281,5%, в связи с увеличением количества котельных и переходом организации на упрощенную систему налогообложения.

Объем газа принят по предложению организации - 1409,70 тыс.м³. Средневзвешенная цена газа для 5-6 групп потребления на 2015г. принята в размере 5575,06 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 24,52 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 11,84 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации - 480 м³ по тарифам ООО «Водоканал «Рыбная Слобода» с учетом НДС.

- расходы на химреагенты приняты в сумме 12,38 тыс. руб. по представленным подтверждающим документам.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1955,17 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 385,6%, в связи с принятием в эксплуатацию дополнительно 4 котельные к имеющимся пяти.

К расчету принята численность персонала в количестве 20 человек. Среднемесячная заработная плата в расчете на период 9 месяцев учтена в размере 10862 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 590,46 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1963,46 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 231,6%.

Количество электроэнергии принято в размере 357 тыс. кВтч. по заключению ГБУ «Управления рационального использования ТЭР» и предложению организации. Одноставочный тариф низкого напряжения принят в размере 5,50 руб./кВтч (с учетом НДС) на уровне фактически сложившегося тарифа с учетом индексации.

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 780,95 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 139,8%, в том числе:

- ФОТ ремонтного персонала в сумме 356,19 тыс. руб. по факту 2013 с индексацией. Принято 4 ед. персонала (3 ед. слесаря, 1ед. сварщика). Среднемесячная заработная плата - 7421 руб.

- отчисления от оплаты труда - в сумме 107,57 тыс. руб. (30,2%).

- материалы для текущего ремонта (насосного и котельного оборудования и восстановление изоляции) - в сумме 317,19 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1048,54 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 г. – 159,0%, в том числе:

- фонд оплаты труда - 245,88 тыс. руб. по предложению организации.

К расчету принято 2 ед. персонала (начальник котельных, мастер). Среднемесячная заработная плата – 10245 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 75,14 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 45,80 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 681,72 тыс.руб. (с учетом НДС) на основании представленных обосновывающих документов и индексации, в том числе:

техобслуживание газового хозяйства – 205,89 тыс.руб.;

техобслуживание автоматики – 475,83 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 920,96 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 г. – 160,6%, в том числе:

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 288,00 тыс. руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 86,98 тыс.руб.;

- страхование системы теплоснабжения – 36 тыс.руб. в соответствии с договорами ОАО «СОГАЗ» от 19.09.2014;

- прочие расходы приняты в сумме 509,98 тыс. руб. на уровне факта 2013 года с учетом НДС и индексации, в том числе:

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
Поверка средств измерений, проверка дымоходов	65,60
Проверка дымоходов	22,28
Обучение персонала	47,21
Сопровождение программы 1С	20,24
Юридические услуги	22,28
Услуги связи и почтовые расходы	131,21
Канц.товары и обслуживание оргтехники	81,70
Командировочные расходы	19,81
ГСМ	99,66

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята 15 142,04 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую МУП «Рыбная Слобода» потребителям в следующих размерах:

с 1 января 2015 года – 1 413,24 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1 540,43 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения составят:

с 1 января 2015 года – 1413,24 руб./Гкал (с учетом НДС) со снижением на 15,3% к тарифу, действующему на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1 540,43 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления **ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им. А.Н.Туполева»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 года, приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую

энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-135/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им.А.Н.Туполева» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им.А.Н.Туполева» расположено по адресу: г. Казань, ул. К.Маркса, д. 10.

Руководитель организации – ректор университета Гильмутдинов Альберт Харисович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные. Средняя загруженность котельных – 34,7%.

Протяженность тепловых сетей составляет 1200,0 м. в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 11553,8 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 0,0 Гкал;
- потери 202,0 Гкал (1,8%) по предложению организации;
- полезный отпуск 11350,9 Гкал (98,2%) принят по предложению организации, в т.ч. реализуется:
 - на собственное потребление 9621,1 Гкал (84,8%);
 - населению 510,5 Гкал (4,5%);
 - бюджетным потребителям 480,2 Гкал (4,2%);
 - прочим потребителям 739,1 Гкал (6,5%).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2014г	Прогноз организаци и на 2015г.	Принято ГКРПТ на 2015г.	Отклоне ние к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	11308,5	11759,7	11553,8	11553,8	98,3
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	
3	Потери	202,9	202,9	202,9	202,9	100,0
4	Полезный отпуск, в том	11105,6	11556,8	11350,9	11350,9	98,2

	числе:					
4.1	собственное потребление	9621,1	9621,1	9621,1	9621,1	100,0
4.2	население	475,0	540,7	510,5	510,5	94,4
4.3	бюджетные потребители	480,2	783,1	480,2	480,2	61,3
4.4	прочие потребители	529,3	611,9	739,1	739,1	120,8

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 98,14 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 3,5%.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Откл. к уровню 2полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Откл. к 1полугодю, %
2015	13157,10	1125,21	100,0	1202,56	106,9

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

Значения по статьям затрат ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им.А.Н.Туполева» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	11759,66	7055,80	4703,86	11553,83	6481,31	5072,52	11553,83	98,25	6481,31	5072,52
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	202,90	121,74	81,16	202,90	106,20	96,70	202,90	100,00	106,20	96,70
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	11556,76	6934,06	4622,70	11350,93	6375,11	4975,82	11350,93	98,22	6375,11	4975,82
6.1	Горячая вода	Гкал	11556,76	6934,06	4622,70	11350,93	6375,11	4975,82	11350,93	98,22	6375,11	4975,82
6.1.1	собственное потребление	Гкал	9621,04	5 772,62	3 848,42	9621,07	5 320,00	4 301,07	9621,07	100,00	5320,00	4301,07
6.1.2	население	Гкал	540,72	324,43	216,29	510,52	277,01	233,51	510,52	94,41	277,01	233,51
6.1.3	бюджетные потребители	Гкал	783,10	469,86	313,24	480,18	327,36	152,82	480,18	61,32	327,36	152,82
6.1.4	прочие потребители	Гкал	611,90	367,14	244,76	739,16	450,74	288,42	739,16	120,80	450,74	288,42
7	Топливо на тех. цели, всего, в т. ч.:	тыс.руб.	6230,65	3885,43	2345,22	5447,84	3288,97	2158,87	5452,36	87,51	3010,75	2441,61
7.1	Газ природный	тыс.руб.	6230,65	3885,43	2345,22	5447,84	3288,97	2158,87	5452,36	87,51	3010,75	2441,61
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1390,00	866,80	523,20	1171,04	720,05	450,99	1171,04	84,25	667,49	503,55
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4482,48	4 482,49	4 482,46	4652,14	4 567,70	4 786,95	4655,99	103,87	4 510,53	4 848,82
8	Сырье, основные материалы, в т. ч.:	тыс.руб.	7,52	4,51	3,01	7,60	4,39	3,21	7,83	104,09	4,25	3,58
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	4,76	2,85	1,91	4,77	2,89	1,88	4,92	103,34	2,67	2,25
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,34	0,21	0,13	0,34	0,21	0,13	0,34	100,00	0,19	0,15
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,01	13,78	14,36	14,04	13,78	14,46	14,47	103,34	13,78	15,39
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	2,76	1,66	1,10	2,83	1,50	1,33	2,91	105,39	1,58	1,33
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,24	0,15	0,09	0,24	0,13	0,11	0,24	100,00	0,14	0,10
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,50	11,31	11,79	11,80	11,54	12,11	12,12	105,39	11,54	12,88
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1880,52	940,26	940,26	2409,68	1176,03	1233,65	2509,63	133,45	1254,81	1254,81

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	564,16	282,08	282,08	722,90	352,81	370,10	752,89	133,45	376,44	376,44
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1285,93	784,42	501,51	1000,31	501,37	498,94	1176,03	91,45	670,34	505,69
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	383,86	234,15	149,71	271,84	140,40	131,44	271,84	70,82	154,95	116,89
	Тариф		3,35	3,35	3,35	3,68	3,57	3,80	4,33	129,14	4,33	4,33
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	1158,92	652,34	506,58	1009,60	551,60	458,00	1057,04	91,21	536,55	520,49
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	916,00	458,00	458,00	916,00	458,00	458,00	916,00	100,00	458,00	458,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	242,92	194,34	48,58	93,60	93,60	0,00	141,04	58,06	86,80	54,24
14	Содержание сетей	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,87	0,00	21,84	22,03
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, том числе:	тыс.руб.	840,86	489,84	351,03	1453,08	652,11	800,97	1039,76	123,65	657,57	382,19
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	201,65	100,83	100,83	287,71	140,42	147,30	299,65	148,60	149,82	149,82
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	60,50	30,25	30,25	86,31	42,12	44,19	89,89	148,60	44,95	44,95
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	578,72	358,76	219,95	1079,06	469,57	609,49	650,22	112,36	462,80	187,42
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	833,58	606,94	226,64	1060,90	623,49	437,41	1098,62	131,80	632,51	466,11
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	299,69	149,85	149,85	397,10	193,80	203,30	413,57	138,00	206,78	206,78
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	89,91	44,95	44,95	119,13	58,14	60,99	124,07	138,00	62,04	62,04
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	50,11	30,07	20,04	105,93	44,85	61,08	119,37	238,21	59,68	59,68
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	4,22	1,80	2,42	3,63	1,79	1,84	3,75	88,80	1,77	1,98
17.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	90,00	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	100,00	90,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,77	0,39	0,39	0,95	0,47	0,47	0,77	100,00	0,39	0,39

17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	177,23	177,23	0,00	219,47	109,74	109,74	219,48	123,84	121,85	97,63
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,81	3,81	0,00	3,41	1,71	1,71	3,41	89,50	3,41	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	10,38	10,38	0,00	42,64	21,32	21,32	42,64	410,79	21,32	21,32
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	163,04	163,04	0,00	173,43	86,71	86,71	173,43	106,37	97,12	76,31
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	121,65	112,65	9,00	124,69	124,69	0,00	127,61	104,90	90,00	37,61
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	12802,14	7645,81	5156,33	13111,92	7150,77	5961,15	13138,02	102,62	7173,33	5964,71
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	45,18	0,00	45,18	45,18	22,59	22,59	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	12847,32	7645,81	5201,51	13157,10	7173,36	5983,74	13138,02	102,62	7173,33	5964,71
24	Тариф	руб./Гкал	1111,67	1102,65	1125,21	1159,12	1125,21	1202,56	1157,44	104,12	1125,21	1198,74

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5452,36 тыс. рублей, снижение по данной статье составило 12,5% к уровню 2014 года.

Объем газа принят по предложению организации в объеме 1171,04 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV и V группе) в сумме 4655,99 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 7,83 тыс. руб., рост по данной статье составил 104,1% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 111,6% составили 4,92 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 0,34 тыс.м³. Услуги по водоснабжению оказывает МУП «Водоканал».

- расходы на услуги водоотведения составили 2,91 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 111,6%. Объем стоков принят в количестве 0,24 тыс.м³. Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по факту 2013 года с учетом индексации 106,7% в сумме 2509,63 тыс. руб., рост к уровню 2014 года по данной статье составил 133,5%.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 16 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 13070,90 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 752,89 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1176,03 тыс. рублей, со снижением к уровню 2014 года на 8,5%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 271,84 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1057,04 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 года на 8,8%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 916,00 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 141,04 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора, учтены расходы:

- ФОТ ремонтного персонала (1 слесарь) в сумме 108,49 тыс. руб. (средняя заработная плата доведена до отраслевого тарифного соглашения и проиндексирована);

- отчисления на социальные нужды в сумме 32,55 тыс. рублей.

7. Содержание сетей (МУП «ПО «Казэнерго») учтено в сумме 43,87 тыс. рублей (годовая присоединённая нагрузка 0,232 Гкал/час/мес.).

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1039,76 тыс. руб. с рост к 2014 году 123,7%, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принята по факту 2013 года с учетом индексации 106,7% в сумме 299,65 тыс. руб. (2 шт. ед., средняя заработная плата составит 12485,40 руб.);

- отчисления на социальные нужды в сумме 89,89 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты с учетом индексации на 104,9% в сумме 650,22 тыс. руб., учтены следующие расходы:

Техническое обслуживание газового хоз-ва (ООО Газпром трансгаз Казань)	118,30
Периодическая проверка приборов (ГАУ «Центр энергосберегающих технологий РТ при КМ РТ»)	92,82
Поверка и очистка вент.каналов и дымоходов (КГО ТРО «ВДПО»)	32,94
Надзор за тех.состоянием дымовой трубы (ООО «Юнион-строй»)	50,25
Техническое обслуживание узлов учета газа (ГАУ «Центр энергосберегающих технологий РТ при КМ РТ»)	76,14
Техническое обслуживание КИПиА (ООО «ГазТеплоСервис»)	279,77
Итого	650,22

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1098,62 тыс. руб., с ростом 131,8% к 2014 году, в том числе:

- ФОТ АУП принята по факту 2013 года с учетом индексации 106,7% в сумме 413,57 тыс. руб. (2 шт. ед. средняя заработная плата составит 17232,00 руб.);

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 124,07 тыс. руб.;

- расходы на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды в сумме 119,37 тыс. рублей;

- расходы на водоснабжение и водоотведение на хозяйственные нужды на 3,75 тыс. рублей;

- средства на страхование в сумме 90,0 тыс. руб. на уровне 2013 года;

- плата за предельно допустимые выбросы учтена на сумму 0,77 тыс. руб. по факту 2013 года;

- транспортный налог на сумму 3,41 тыс. руб. по предложению организации;

- земельный налог учтен в сумме 42,64 тыс. руб. по факту 2012 года;

- налог на имущество принят в сумме 173,43 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 127,61 тыс. рублей.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 13138,02 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им.А.Н.Туполева» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1125,21 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1198,74 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,5% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1327,75 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1414,51 руб./Гкал.

11 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» с учетом высказанных предложений.

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

5. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 5 с учетом высказанных предложений.

6. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение».

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 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.

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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2015 год
электрическая энергия	108,9%
индекс потребительских цен	106,7%
индекс цен промышленных производителей	104,9%

На основании заявления **ООО «ЖКПСИ «ИНФОСЕРВИС»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/278, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду (Кузайкинское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население Кузайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»	18,44	19,44

Подъем воды осуществляется из подземных источников одним насосом марки ЦБН-2-853. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 16 км, в т.ч. сетей, нуждающихся в замене 5 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 1 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (баланс водоснабжения) (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	0	0	27,2	27,2	100
2. Потери воды			2,3	2,3	100
			8,4%	8,4%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0	0	24,9	24,9	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	2,3	2,3	100

3.2. «Население»	0	0	22,6	22,6	100
			91	91	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного объема отпуска воды на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	471,59
2015 год (прогноз организации)	489,71
2015 год (принято ГКРТТ)	489,87

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
489,71	19,44	0	19,89	102

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКПСР «ИНФОСЕРВИС» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)		утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	0,00	0,00	12,45	12,45	24,90	24,90	12,45	12,45	24,90	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³										
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	0,00	0,00	12,45	12,45	24,90	24,90	12,45	12,45	24,90	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	0,00	0,00	11,30	11,30	22,60	22,60	11,30	11,30	22,60	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³			1,15	1,15	2,30	2,30	1,15	1,15	2,30	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,00	0,00			0,00	0,00				
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	59,07	63,32	122,39	129,74	75,02	81,69	156,71	128,04
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	59,07	63,32	122,39	129,74	75,02	81,69	156,71	128,04
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	59,07	63,32	122,39	129,74	75,02	81,69	156,71	128,04
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.					0,00					
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	170,50	178,70	349,20	359,97	167,01	166,14	333,15	95,40
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	169,45	177,60	347,05	357,74	165,92	164,99	330,92	95,35
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	100,15	104,96	205,11	213,31	111,81	119,31	231,12	112,68
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	30,24	31,70	61,94	64,42	33,77	36,03	69,80	112,69
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.			39,06	40,94	80,00	80,00	20,34	9,66	30,00	37,50
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			1,05	1,10	2,15	2,24	1,09	1,14	2,24	104,00

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	229,57	242,02	471,59	489,71	242,03	247,83	489,87	103,88
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	228,52	240,92	469,44	487,47	240,94	246,69	487,63	103,87
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	59,07	63,32	122,39	129,74	75,02	81,69	156,71	128,04
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	100,15	104,96	205,11	213,31	111,81	119,31	231,12	112,68
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	30,24	31,70	61,94	64,42	33,77	36,03	69,80	112,69
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	39,06	40,94	80,00	80,00	20,34	9,66	30,00	37,50
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	1,05	1,10	2,15	2,24	1,09	1,14	2,24	104,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	0,00	0,00	229,57	242,02	471,59	489,71	242,03	247,83	489,87	103,88
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	18,44	19,44	18,94	19,67	19,44	19,91	19,67	103,88
	Рост тарифов в отношении к 2014 году									102,4	103,9	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	0,00	0,00			389,44	0,00			389,44	100,00	457,63	117,51
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00

1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00	59,07	63,32	122,39	0,00	59,07	63,32	122,39	100,00	156,71	128,04
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	59,07	63,32	122,39	0,00	59,07	63,32	122,39	100,00	156,71	128,04
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	130,39	136,66	267,05	0,00	130,39	136,66	267,05	100,00	300,92	112,68
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	100,15	104,96	205,11	0,00	100,15	104,96	205,11	100,00	231,12	112,68
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	30,24	31,70	61,94	0,00	30,24	31,70	61,94	100,00	69,80	112,69
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00			80,00	0,00	0,00	0,00	80,00	100,00	30,00	37,50
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	39,06	40,94	80,00	0,00	39,06	40,94	80,00	100,00	30,00	37,50
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			2,15	0,00	0,00	0,00	2,15	100,00	2,24	104,19

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			1,05	1,10	2,15	0,00	1,05	1,10	2,15	100,00	2,24	104,19
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	0,00	0,00	229,57	242,02	471,59	0,00	229,57	242,02	471,59	100,00	489,87	103,88

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр).

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	Показатели качества питьевой воды		

1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть,		0,00
	не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,46
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,38
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	37 500,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	27 200,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	27 200,00

1. Производственные расходы.

Производственные расходы приняты в сумме 457,63 тыс.руб., в т.ч.:

- расходы на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 129,74 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 37,5 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 156,71 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 37,5 тыс.кВт. в соответствии со ставкой тарифа за 1 кВт.ч, выставленной Альметьевским отделением ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,18 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,38 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 300,92 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 231,12 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 69,8 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье обусловлен доведением среднемесячной зарплаты рабочих до минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	6,42	77,04
Обходчик водопроводных сетей	2	6,42	154,08

3. Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 30 тыс.руб.

4. Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 2,24 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 489,87 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКПСР «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинский с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Однотарифный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	19,44	19,91	102,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение (Кузайкинское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации ООО «ЖКПСП Инфосервис» оказывает услуги водоотведения населению и бюджетным потребителям Кузайкинского сельского поселения.

На обслуживании предприятия находятся безнапорные канализационные сети, протяженностью 4 км, нуждающихся в замене, 4 отстойника.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКПСП Инфосервис»	11,32	11,87

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (баланс водоотведения) (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год прогноз	2015 г./ 2014 г., %

1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	0	0	6,11	6,11	100
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	2,27	2,27	100
1.2 По группе потребителей «Население»	0	0	3,84	3,84	100
			63	63	100
1.3 По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне утвержденного объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	70,88
2015 год (прогноз организации)	73,72
2015 год (принято ГКРТТ)	75,23

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
73,72	11,87	0	12,26	103%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)		утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х			х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	0,00	0,00	3,06	3,06	6,11	6,11	3,055	3,055	6,11	100,00
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	0,00	0,00	3,06	3,06	6,11	6,11	3,055	3,055	6,11	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	0,00	0,00	1,92	1,92	3,84	3,84	1,92	1,92	3,84	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,00	0,00	1,14	1,14	2,27	2,27	1,135	1,135	2,27	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³										
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	34,61	36,27	70,88	73,72	36,27	38,96	75,23	106,14
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	34,61	36,27	70,88	73,72	36,27	38,96	75,23	106,14
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00					
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	26,58	27,86	54,44	56,6	27,85	29,93	57,78	106,14
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	8,03	8,41	16,44	17,1	8,41	9,04	17,45	106,17
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.										
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.					0,00					
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РВО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	34,61	36,27	70,88	73,72	36,27	38,96	75,23	106,14
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	34,61	36,27	70,88	73,72	36,27	38,96	75,23	106,14
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	26,58	27,86	54,44	56,62	27,85	29,93	57,78	106,14
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	8,03	8,41	16,44	17,10	8,41	9,04	17,45	106,17
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.										
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.										
9	Убыток	тыс.руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	0,00	0,00	34,61	36,27	70,88	73,72	36,27	38,96	75,23	106,14
12	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	11,33	11,87	11,60	12,06	11,87	12,75	12,31	
	Рост тарифов	%								107,4	106,1	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год			
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
1	Производственные расходы			34,61	36,27	70,88	#ДЕЛ/0!	34,61	36,27	70,88	#ДЕЛ/0!	75,23	106,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение												
1.1.1	Реагенты												
1.1.2	Горюче-смазочные материалы												
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства												
1.2	Расходы на энергетические ресурсы												
1.2.1	Электроэнергия												

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			34,61	36,27	70,88	#ДЕЛ/0!	34,61	36,27	70,88	#ДЕЛ/0!	75,23	106,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			26,58	27,86	54,44	#ДЕЛ/0!	26,58	27,86	54,44	#ДЕЛ/0!	57,78	106,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			8,03	8,41	16,44	#ДЕЛ/0!	8,03	8,41	16,44	#ДЕЛ/0!	17,45	106,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам												
1.6	Общехозяйственные расходы												
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:												
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод												
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта												
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод												
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание												
2	Ремонтные расходы												
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
3	Административные расходы												
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями												
3.1.1	Услуги связи и интернет												
3.1.2	Юридические услуги												
3.1.3	Аудиторские услуги												
3.1.4	Консультационные услуги												
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий												
3.1.6	Информационные услуги												
3.1.7	Управленческие услуги												
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы												
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала												
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы												
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												
3.4	Служебные командировки												
3.5	Обучение персонала												
3.6	Страхование производственных объектов												
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:												

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов												
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий												
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций												
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ												
5	Амортизация												
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения												
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату												
6.1	Аренда имущества												
6.2	Концессионная плата												
6.3	Лизинговые платежи												
6.4	Аренда земельных участков												
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов												
7.1	Налог на прибыль при ОСН												
7.2	Единый налог при УСН												
7.3	Налог на имущество организаций												
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду												
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом												
7.6	Земельный налог												
7.7	Транспортный налог												
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов												
8	Нормативная прибыль												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним												
8.2	Расходы на капитальные вложения												

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль												
8.5	Величина нормативной прибыли												
9	Убыток												
10	Итого НВВ			34,61	36,27	70,88	#ДЕЛ/0!	34,61	36,27	70,88	#ДЕЛ/0!	75,23	106,1%

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества очистки сточных вод		
1.1.	доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения	%	100,00
1.2.	доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованную ливневую систему водоотведения	%	
1.3.	доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения отдельно:		
1.3.1.	для централизованной общесплавной (бытовой) системы водоотведения	%	0,00
1.3.2.	для централизованной ливневой системы водоотведения	%	
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоотведения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод	кВт*ч/куб.м	
3.1.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод	кВт*ч	
3.1.2.	объем очищаемых сточных вод	куб.м	
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод	кВт*ч/куб.м	0,00
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод	кВт*ч	0,00
3.2.2.	объем транспортируемых сточных вод	куб.м	6 110,00

Производственные расходы приняты в сумме 75,23тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 75,23тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 57,78тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –17,45тыс.руб.

Затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере 57,78 тыс.руб.с численностью0,75единицы и доведением среднемесячной зарплаты до уровня минимальной оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	0,75	6,42	57,78

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	11,87	12,75	107,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду (Ерсубайкинское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население Ерсубайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»	10,00	10,64

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки NM 40/16А/В. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 10 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (баланс водоснабжения) (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз ОКК	2015 год Принято ГКРТ	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	0	0	24,948	24,948	29,718	119
2. Потери воды			1,848	1,848	2,188	118
			7,4	7,4	7,4	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0	0	23,1	23,1	27,53	119
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	
3.2. «Население»	0	0	23,1	23,1	27,53	119
			100	100	100	
3.3. «Прочие»		0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят с учетом базы данных Единого расчетного центра Альметьевского муниципального района по начислению за услуги водоснабжения.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	238,41
2015 год (прогноз организации)	251,01
2015 год (принято ГКРТТ)	304,54

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
251,01	10,64	0	11,10	104%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКПСР «ИНФОСЕРВИС» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)		утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³			11,55	11,55	23,10	23,10	13,77	13,77	27,53	119,18
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³										
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³			11,55	11,55	23,10	23,10	13,77	13,77	27,53	119,18
2.3.1	население	тыс. м ³			11,55	11,55	23,10	23,10	13,77	13,77	27,53	119,18
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³										
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³										
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.			73,59	78,89	152,48	161,64	97,99	106,25	204,23	133,94
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			73,59	78,89	152,48	161,64	97,99	106,25	204,23	133,94
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.			73,59	78,89	152,48	161,64	97,99	106,25	204,23	133,94
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.										
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.										
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.			41,96	43,97	85,93	89,37	48,53	51,78	100,31	116,73
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			41,96	43,97	85,93	89,37	48,53	51,78	100,31	116,73
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.										
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			32,23	33,77	66,00	68,64	37,27	39,77	77,04	116,73
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			9,73	10,20	19,93	20,73	11,26	12,01	23,27	116,74

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.										
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.			115,55	122,86	238,41	251,01	146,51	158,03	304,54	127,74
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			115,55	122,86	238,41	251,01	146,51	158,03	304,54	127,74
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.										
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.			73,59	78,89	152,48	161,64	97,99	106,25	204,23	133,94
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			32,23	33,77	66,00	68,64	37,27	39,77	77,04	116,73
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			9,73	10,20	19,93	20,73	11,26	12,01	23,27	116,74
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.										
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.										
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.										
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.										
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.										
9	Убыток	тыс.руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.			115,55	122,86	238,41	251,01	146,51	158,03	304,54	127,74
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.										
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	10,00	10,64	10,32	10,87	10,64	11,48	11,06	107,18

	Рост тарифов в отношении к 2014 году									107,9	107,2	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	0,00	0,00			238,42	0,00			238,42	100,00	304,54	127,73
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00	73,59	78,89	152,49	0,00	73,59	78,89	152,49	100,00	204,23	133,93
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	73,59	78,89	152,49	0,00	73,59	78,89	152,49	100,00	204,23	133,93
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	41,96	43,97	85,93	0,00	41,96	43,97	85,93	100,00	100,31	116,73
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	32,23	33,77	66,00	0,00	32,23	33,77	66,00	100,00	77,04	116,73
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	9,73	10,20	19,93	0,00	9,73	10,20	19,93	100,00	23,27	116,74
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	0,00	0,00	115,55	122,86	238,42	0,00	115,55	122,86	238,42	100,00	304,54	127,73

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00

1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	7,36
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,54
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	45 690,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	29 718,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	29 718,00

1. Производственные расходы.

Приняты в сумме 304,54тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 161,64 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 45,69 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 204,23тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 45,69тыс.кВт (НН) в соответствии со ставкой тарифа за 1 кВт.ч, выставяемой Альметьевским отделением ОАО «Татэнергобыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,47 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,54 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 100,31тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 77,04 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 23,27 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье обусловлен доведением среднемесячной зарплаты рабочих до минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	1	6,42	77,04

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 304,54 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Ерсубайкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	10,64	11,48	108

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖКХ-Шешма»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об

установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначения уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/273, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Шешма» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Шешма» является население и бюджетные организации Новотроицкого сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКХ-Шешма»	11,01	12,41

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-6-10-110 в д.Новотроицк и Шегурча.Транспортировка воды до

потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10,6 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 3 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 4 шт.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (баланс водоснабжения) (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	31,799	45,159	55,2	55,2	100
2. Потери воды	2,475	2,551	3,124	3,124	100
	7,8%	5,6%	5,7%	5,7%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	29,324	42,608	52,076	52,076	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,056	4,1	4,1	4,1	100
3.2. «Население»	27,268	38,508	47,976	47,976	100
	93%	90%	92%	92%	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне планируемого объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	322,87
2013 год (факт)	469,12
2014 год (утверждено ГКРТТ)	609,85
2015 год (прогноз организации)	654,16
2015 год (принято ГКРТТ)	668,72

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
642,16	12,41	0	12,71	102%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ-Шешма» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	52,08	42,61	81,82	26,04	26,04	52,08	52,08	26,04	26,04	52,08	99,99
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	52,08	42,61	81,82	26,04	26,04	52,08	52,08	26,04	26,04	52,08	99,99
2.3.1	население	тыс. м³	47,98	38,51	80,27	23,99	23,99	47,98	47,98	23,99	23,99	47,98	99,99
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	4,10	4,10	100,00	2,05	2,05	4,10	4,10	2,05	2,05	4,10	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,00	81,82			0,00	0,01				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	493,09	403,40	81,81	246,65	281,17	527,82	556,85	268,78	287,64	556,42	105,42
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	493,09	403,40	81,81	246,65	281,17	527,82	556,85	268,78	287,64	556,42	105,42
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	493,09	403,40	81,81	246,65	281,17	527,82	556,85	268,78	287,64	556,42	105,42
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.											
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.											
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.											#ДЕЛ/0!
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	80,52	80,52	100,00	40,05	41,98	82,03	97,31	54,38	57,92	112,31	136,91
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	80,52	80,52	100,00	40,05	41,98	82,03	97,31	54,38	57,92	112,31	136,91
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,00	60,00	100,00	30,76	32,24	63,00	65,52	37,27	39,77	77,04	122,29
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,52	20,52	100,00	9,29	9,74	19,03	19,79	11,26	12,01	23,27	122,26

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.							12,00	5,86	6,14	12,00	#ДЕЛ/0!
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	573,61	483,92	84,36	286,70	323,15	609,85	654,16	323,16	345,56	668,72	109,65
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	573,61	483,92	84,36	286,70	323,15	609,85	654,16	323,16	345,56	668,72	109,65
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	493,09	403,40	81,81	246,65	281,17	527,82	556,85	268,78	287,64	556,42	105,42
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,00	60,00	100,00	30,76	32,24	63,00	65,52	37,27	39,77	77,04	122,29
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,52	20,52	100,00	9,29	9,74	19,03	19,79	11,26	12,01	23,27	122,26
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.							12,00	5,86	6,14	12,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		14,80									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	573,61	469,12	81,78	286,70	323,15	609,85	654,16	323,16	345,56	668,72	109,65
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	11,01	11,01	99,96	11,01	12,41	11,71	12,56	12,41	13,27	12,84	109,66
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										106,9	109,7	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			

1	Производственные расходы	573,61	483,92			609,85	126,02			609,85	100,00	656,72	107,69
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	493,09	403,40	246,65	281,17	527,82	130,84	246,65	281,17	527,82	100,00	556,42	105,42
1.2.1	Электроэнергия	493,09	403,40	246,65	281,17	527,82	130,84	246,65	281,17	527,82	100,00	556,42	105,42
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	80,52	80,52	40,05	41,98	82,03	101,88	40,05	41,98	82,03	100,00	100,31	122,28
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	60,00	60,00	30,76	32,24	63,00	105,00	30,76	32,24	63,00	100,00	77,04	122,29
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	20,52	20,52	9,29	9,74	19,03	92,74	9,29	9,74	19,03	100,00	23,27	122,26

1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00		0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	14,80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	573,61	469,12	286,70	323,15	609,85	130,00	286,70	323,15	609,85	100,00	668,72	109,65

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр.

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	5,66
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	2,00
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	110 400,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	55 200,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	55 200,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 656,72 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 556,42тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 110,4 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат принята на предлагаемом уровне. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 2,0 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 100,31тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 77,04 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 23,27тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с доведением среднемесячной зарплаты до уровня минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	6,42	77,04

3. Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 12тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 668,72тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Шешма» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	12,41	13,27	106,9

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Шешма» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖКХ-Суркино»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 №

143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/291, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Суркино» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Суркино» является население, бюджетные и прочие организации Старосуркинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКХ-Суркино»	11,13	11,53

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине и 2 водонасосных станциях насосами в количестве 3 единиц. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 8,5 км, в том числе нуждающихся в замене 2,7 км или 32%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 7 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия/

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (баланс водоснабжения) (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	48,857	55,945	40,8	55,945	137
2. Потери воды	4,140	4,661	3,4	4,661	137
	8,5%	8,3%	8,3%	8,3%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	44,717	51,284	37,4	51,284	137
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	9,8	9,8	9,8	9,8	100
3.2. «Население»	27,517	34,084	20,2	34,084	169
	62%	66%	54%	66%	
3.3. «Прочие»	7,4	7,4	7,4	7,4	100

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	436,36
2013 год (факт)	547,35
2014 год (утверждено ГКРТТ)	423,75
2015 год (прогноз организации)	603,28
2015 год (принято ГКРТТ)	611,17

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
603,28	11,53	0	12,00	104%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ-Суркино» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	37,40	51,28	137,12	18,70	18,70	37,40	51,28	25,64	25,64	51,28	137,12
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	37,40	51,28	137,12	18,70	18,70	37,40	51,28	25,64	25,64	51,28	137,12
2.3.1	население	тыс. м³	20,20	34,08	168,73	10,10	10,10	20,20	34,08	17,04	17,04	34,08	168,73
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	9,80	9,80	100,00	4,90	4,90	9,80	9,80	4,90	4,90	9,80	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	7,40	7,40	100,00	3,70	3,70	7,40	7,40	3,70	3,70	7,40	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,01	137,12			0,00	0,01				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	253,89	348,13	137,11	134,09	138,03	272,12	288,45	141,86	154,48	296,34	108,90
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	253,89	348,13	137,11	134,09	138,03	272,12	288,45	141,86	154,48	296,34	108,90
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	253,89	348,13	137,11	134,09	138,03	272,12	288,45	141,86	154,48	296,34	108,90
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.											
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.											
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	144,94	199,22	137,45	74,04	77,59	151,63	314,83	153,77	161,05	314,83	207,63
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	144,57	198,85	137,54	74,04	77,59	151,63	314,83	153,77	161,05	314,83	207,63
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	111,04	111,04	100,00	56,87	59,59	116,46	201,86	97,66	104,20	201,86	173,33
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,53	33,53	100,01	17,17	18,00	35,17	60,96	29,49	31,47	60,96	173,34

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		54,27					52,00	26,62	25,38	52,00	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,37	0,37	100,00								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	398,84	547,34	137,23	208,13	215,62	423,75	603,28	295,63	315,54	611,17	144,23
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	398,47	546,97	137,27	208,13	215,62	423,75	603,28	295,63	315,54	611,17	144,23
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	253,89	348,13	137,11	134,09	138,03	272,12	288,45	141,86	154,48	296,34	108,90
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	111,04	111,04	100,00	56,87	59,59	116,46	201,86	97,66	104,20	201,86	173,33
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,53	33,53	100,01	17,17	18,00	35,17	60,96	29,49	31,47	60,96	173,34
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		54,27					52,00	26,62	25,38	52,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,37	0,37	100,00								
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	398,84	547,35	137,24	208,13	215,62	423,75	603,28	295,63	315,54	611,17	144,23
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	10,66	10,67	100,08	11,13	11,53	11,33	11,76	11,53	12,31	11,92	105,18
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										106,7	105,2	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году

	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	398,47	492,70			423,75	86,01			423,75	100,00	559,17	131,96
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	253,89	348,13			272,12	78,17	134,09	134,09	272,12	100,00	296,34	108,90
1.2.1	Электроэнергия	253,89	348,13	134,09	138,03	272,12	78,17	134,09	138,03	272,12	100,00	296,34	108,90
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	144,57	144,58	74,04	77,59	151,63	104,88	74,04	77,59	151,63	100,00	262,83	173,33
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	111,04	111,04	56,87	59,59	116,46	104,88	56,87	59,59	116,46	100,00	201,86	173,33

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	33,53	33,53	17,17	18,00	35,17	104,88	17,17	18,00	35,17	100,00	60,96	173,34
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	52,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	52,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,37	0,37			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	0,37	0,37			0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	54,27		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	54,27			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	398,84	547,35	208,13	215,62	423,75	77,42	208,13	211,68	423,75	100,00	611,17	144,23

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,33
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,09
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	61 000,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	55 944,93
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	55 944,93

Производственные расходы.

Приняты в сумме 559,17 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 288,45 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 61 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 296,34 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 61 тыс.кВт(НН) с ростом 108,9% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,86 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,09 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 262,83тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –201,86 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –60,96 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с увеличением численности на 1 единицу слесаря- ремонтника.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,0	6,73	80,75
Слесарь-ремонтник	1,5	6,73	121,12
Итого	2,5		201,86

Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 52тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 611,17тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Суркино» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	11,53	12,31	106,7

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Суркино» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления ООО «ЖКХ-Родник» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/273, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Родник» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Родник» является население, бюджетные и прочие организации Кичуйского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ООО «ЖКХ-Родник»	16,18	16,85

Подъем воды осуществляется из подземного источника на артезианской скважине насосом марки «Грунтфос». Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,2 км, в том числе нуждающихся в замене 8,6 км., т.е. 61%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 15 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия/

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (баланс водоснабжения) (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	46,897	41,219	50,2	50,2	100
2. Потери воды	4,063	3,533	4,3	4,3	100
	8,7%	8,6%	8,6%	8,6%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	42,834	37,687	45,9	45,9	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,6	2,6	2,6	2,6	100
3.2. «Население»	25,834	20,687	28,9	28,9	100
	60%	55%	63%	63%	
3.3. «Прочие»	14,4	14,4	14,4	14,4	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне планируемого объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	615,38
2013 год (факт)	587,28
2014 год (утверждено ГКРТТ)	757,98
2015 год (прогноз организации)	787,19
2015 год (принято ГКРТТ)	787,18

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
787,19	16,85	0	17,45	104%

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ-Родник» на 2015 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	45,90	37,69	82,11	22,95	22,95	45,90	45,90	22,95	22,95	45,90	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	45,90	37,69	82,11	22,95	22,95	45,90	45,90	22,95	22,95	45,90	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	28,90	20,69	71,58	14,45	14,45	28,90	28,90	14,45	14,45	28,90	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	2,60	2,60	100,00	1,30	1,30	2,60	2,60	1,30	1,30	2,60	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	14,40	14,40	100,00	7,20	7,20	14,40	14,40	7,20	7,20	14,40	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,00	82,11			0,00	0,01				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	469,35	403,58	85,99	242,26	258,44	500,70	528,61	253,61	275,00	528,61	105,58
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	469,35	403,58	85,99	242,26	258,44	500,70	528,61	253,61	275,00	528,61	105,58
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	367,64	301,87	82,11	190,21	203,90	394,11	417,76	199,98	217,78	417,76	106,00
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,12	78,12	100,00	39,98	41,89	81,87	85,14	41,19	43,95	85,14	104,00
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	23,59	23,59	100,00	12,07	12,65	24,72	25,71	12,44	13,27	25,71	104,02
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	245,74	183,70	74,75	129,08	128,20	257,28	258,57	133,10	125,47	258,57	100,50
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	239,45	177,41	74,09	125,86	124,83	250,69	251,72	129,76	121,96	251,72	100,41
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,12	78,12	100,00	39,98	41,89	81,87	170,29	82,38	87,90	170,29	208,00
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	23,59	23,59	100,00	12,07	12,65	24,72	51,43	24,88	26,55	51,43	208,04

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	137,74	75,70	54,96	73,81	70,29	144,10	30,00	22,49	7,51	30,00	20,82
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,29	6,29	100,00	3,22	3,37	6,59	6,85	3,34	3,51	6,85	104,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	715,09	587,28	82,13	371,34	386,64	757,98	787,19	386,71	400,47	787,19	103,85
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	708,80	580,99	81,97	368,12	383,27	751,39	780,33	383,37	396,96	780,33	103,85
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	367,64	301,87	82,11	190,21	203,90	394,11	417,76	199,98	217,78	417,76	106,00
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,24	156,24	100,00	79,96	83,78	163,74	255,43	123,58	131,86	255,43	156,00
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,18	47,18	100,00	24,14	25,30	49,44	77,14	37,32	39,82	77,14	156,03
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	137,74	75,70	54,96	73,81	70,29	144,10	30,00	22,49	7,51	30,00	20,82
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,29	6,29	100,00	3,22	3,37	6,59	6,85	3,34	3,51	6,85	104,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	715,09	587,28	82,13	371,34	386,64	757,98	787,19	386,71	400,47	787,19	103,85
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	15,58	15,58	100,03	16,18	16,85	16,51	17,15	16,85	17,45	17,15	103,85
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										103,6	103,9	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году

	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	571,06	505,29			607,29	120,19			607,29	100,00	750,33	123,55
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	367,64	301,87	190,21	203,90	394,11	130,56	190,21	203,90	394,11	100,00	417,76	106,00
1.2.1	Электроэнергия	367,64	301,87	190,21	203,90	394,11	130,56	190,21	203,90	394,11	100,00	417,76	106,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	203,42	203,42	104,10	109,08	213,18	104,80	104,10	109,08	213,18	100,00	332,58	156,01
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	156,24	156,24	79,96	83,78	163,74	104,80	79,96	83,78	163,74	100,00	255,43	156,00

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	47,18	47,18	24,14	25,30	49,44	104,79	24,14	25,30	49,44	100,00	77,14	156,03
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	137,74	15,96	73,81	70,29	144,10	902,88	72,05	72,05	144,10	100,00	30,00	20,82
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	137,74	15,96	73,81	70,29	144,10	902,88	72,05	72,05	144,10	100,00	30,00	20,82
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	6,29	6,29	3,22	3,37	6,59	104,77			6,59	100,00	6,85	103,95
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	6,29	6,29	3,22	3,37	6,59	104,77	3,22	3,37	6,59	100,00	6,85	103,95
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	59,74		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	59,74			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	715,09	587,28	371,34	386,64	757,98	129,07	369,58	388,40	757,98	100,00	787,18	103,85

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,57
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,67
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	83 800,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	50 200,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	50 200,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 750,33 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 417,76 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 83,8 тыс.кВт.(НН).

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята на предлагаемом организацией уровне. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,99 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,67 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 332,58 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 255,43 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 77,14 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с увеличением численности на 1 единицу обходчика ВКС:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь ремонтник	1	7,10	85,14
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,10	170,29
Итого	3		255,43

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 30 тыс.руб.

Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,85 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 787,18 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Родник» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	16,85	17,45	103,6

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Родник» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления ООО «ЖКХ-Новое Надырово» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/274, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Новое Надырово» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Новое Надырово» является население и бюджетные организации Новонадыровского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ООО «ЖКХ-Новое Надырово»	13,05	14,15

На обслуживании предприятия находятся водопроводные сети протяженностью 16 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (баланс водоснабжения) (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	16,684	25,023	16,7	25,023	150
2. Потери воды	1,416	2,09	1,4	2,09	149
	8,5%	8,4%	8,4%	8,4%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	15,268	22,933	15,3	22,933	150
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	1,506	1,5	1,5	1,5	100
3.2. «Население»	13,762	21,433	13,8	21,433	155
	90%	93%	90%	93%	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	189,29
2013 год (факт)	297,79
2014 год (утверждено ГКРТТ)	208,06
2015 год (прогноз организации)	328,46
2015 год (принято ГКРТТ)	327,49

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
328,46	14,15	0	14,50	102%

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ-Новое Надырово» на 2015 год.

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	198,52	198,52			208,05	104,80			208,05	100,00	277,49	133,37
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	198,52	198,52	99,84	108,22	208,05	104,80	99,84	108,22	208,05	100,00	277,49	133,37
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	152,47	152,47	75,79	84,01	159,79	104,80	75,79	84,01	159,79	100,00	213,12	133,38
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	46,05	46,05	24,05	24,21	48,26	104,80	24,05	24,21	48,26	100,00	64,36	133,37
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	42,97			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	42,97			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,26	0,26			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,26	0,26			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	0,26	0,26				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	56,04			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	56,04			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	198,78	297,79	99,84	108,22	208,05	69,86	99,84	108,22	208,05	100,00	327,49	157,41

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть,		0,00
	не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		

1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,35
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	0,00
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	25 023,07
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	25 023,07

Производственные расходы.

Приняты в сумме 277,49тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 277,49 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –213,12 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –64,36тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с увеличением численности на 0,5 единицы слесаря-ремонтника.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,10	42,62
Слесарь-ремонтник	0,5	7,10	170,50

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 50 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 327,49 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Новое Надырово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	14,15	14,41	101,8

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Новое Надырово» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖКХ-Васильевка»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/281, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Васильевка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Васильевка»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Васильевка» является население Васильевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКХ-Васильевка»	10,83	11,67

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки ЭЦВ6-10-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км, в том числе нуждающихся в замене 2 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (баланс водоснабжения) (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и	2015 г./ 2014 г., %

				ГК)	
1. Поднято воды	23,133	12,398	37,73	37,73	100
2. Потери воды	1,964	1,126	3,43	3,43	100
	8,5%	9	9	9	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	21,169	11,272	34,3	34,3	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	
3.2. «Население»	21,169	11,272	34,3	34,3	100
	100%	100	100	100	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	222,01
2013 год (факт)	122,07
2014 год (утверждено ГКРТТ)	385,89
2015 год (прогноз организации)	404,51
2015 год (принято ГКРТТ)	413,25

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
404,51	11,67	0	11,92	102

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ-Васильевка» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	34,30	11,27	32,86	17,15	17,15	34,30	34,30	17,15	17,15	34,30	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	34,30	11,27	32,86	17,15	17,15	34,30	34,30	17,15	17,15	34,30	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	34,30	11,27	32,86	15,97	15,97	31,94	34,30	17,15	17,15	34,30	107,39
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³				1,18	1,18	2,36					
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	96,34			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	148,90	48,96	32,88	75,25	84,35	159,60	169,18	83,34	88,47	171,81	107,65
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	148,90	48,96	32,88	75,25	84,35	159,60	169,18	83,34	88,47	171,81	107,65
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	148,90	48,96	32,88	75,25	84,35	159,60	169,18	83,34	88,47	171,81	107,65
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	222,56	222,56	100,00	110,49	115,80	226,29	235,33	116,81	124,63	241,44	106,70
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	222,56	222,56	100,00	110,49	115,80	226,29	235,33	116,81	124,63	241,44	106,70
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	165,84	165,84	100,00	84,86	88,94	173,80	180,75	89,71	95,73	185,44	106,70

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	56,72	56,72	100,00	25,63	26,86	52,49	54,59	27,09	28,91	56,00	106,69
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.											
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	371,46	271,52	73,10	185,74	200,15	385,89	404,51	200,14	213,11	413,25	107,09
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	371,46	271,52	73,10	185,74	200,15	385,89	404,51	200,14	213,11	413,25	107,09
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	148,90	48,96	32,88	75,25	84,35	159,60	169,18	83,34	88,47	171,81	107,65
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	165,84	165,84	100,00	84,86	88,94	173,80	180,75	89,71	95,73	185,44	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	56,72	56,72	100,00	25,63	26,86	52,49	54,59	27,09	28,91	56,00	106,69
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		149,45									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	371,46	122,07	32,86	185,74	200,15	385,89	404,51	200,14	213,11	413,25	107,09
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	10,83	10,83	100,00	10,83	11,67	11,25	11,79	11,67	12,43	12,05	107,09
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										106,5	107,1	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение	

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	371,46	271,52			385,89	142,12			385,89	100,00	413,25	107,09
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	148,90	48,96	75,25	84,35	159,60	325,98	75,25	84,35	159,60	100,00	171,81	107,65
1.2.1	Электроэнергия	148,90	48,96	75,25	84,35	159,60	325,98	75,25	84,35	159,60	100,00	171,81	107,65
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	222,56	222,56	110,49	115,80	226,29	101,67	110,49	115,80	226,29	100,00	241,44	106,70

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	165,84	165,84	84,86	88,94	173,80	104,80	84,86	88,94	173,80	100,00	185,44	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	56,72	56,72	25,63	26,86	52,49	92,54	25,63	26,86	52,49	100,00	56,00	106,69
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	149,45			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	371,46	122,07	185,74	200,15	385,89	316,12	185,74	200,15	385,89	100,00	413,25	107,09

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	9,09
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	0,91
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	34 500,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	37 730,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	37 730,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 413,25 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 169,18 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 30 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 171,81 тыс.руб. в соответствии со ставкой тарифа за 1 кВт.ч, выставяемой Альметьевским отделением ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,98 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 0,9 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 241,44 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 185,44 тыс.руб. с ростом 106,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 56 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,73	185,44

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 413,25 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Васильевка» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	11,67	12,43	106,5

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Васильевка» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Айзат»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по

делам» открыто тарифное дело № 26/287, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду (Сиренькинское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Сиренькинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п)	11,98	13,12

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-5-6,5-80, ЭЦВ-5-6,5-120 в д.РусскоеСиренькино, Чувашское Сиренькино, Кителга. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по

водопроводным сетям протяженностью 12,5 км., из них 2 км нуждающиеся в замене. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	17,344	29,114	25,928	29,114	112,3
2. Потери воды	1,571	1,19	2,141	1,19	56
	9.1	4,1	8,2	4,1	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	15,773	27,924	23,787	27,924	117,4
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,583	1,265	1,167	1,265	108,4
3.2. «Население»	15,19	26,659	22,62	26,659	117,8
	96	95	95	95	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	188,98
2013 год (факт)	334,54
2014 год (утверждено ГКРТТ)	298,56
2015 год (прогноз организации)	363,99
2015 год (принято ГКРТТ)	379,17

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
363,99	13,12	0	12,95	99%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	23,79	27,92	117,39	11,90	11,90	23,79	27,92	13,96	13,96	27,92	117,38
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	23,79	27,92	117,39	11,90	11,90	23,79	27,92	13,96	13,96	27,92	117,38
2.3.1	население	тыс. м ³	22,62	26,66	117,86	11,31	11,31	22,62	26,66	13,33	13,33	26,66	117,86
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,17	1,27	108,41	0,59	0,59	1,17	1,27	0,63	0,63	1,27	108,13
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	117,39			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	223,70	252,19	112,73	111,97	123,96	235,93	248,84	90,34	98,38	188,72	79,99
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	223,70	252,19	112,73	111,97	123,96	235,93	248,84	90,34	98,38	188,72	79,99
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	162,50	190,99	117,53	81,39	91,91	173,30	183,69	90,34	98,38	188,72	108,90
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,60	45,60	100,00	23,49	24,62	48,11	50,04				
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	15,60	15,60	100,00	7,09	7,43	14,52	15,11				
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	61,20	82,35	134,56	30,58	32,05	62,63	115,15	92,81	97,65	190,46	304,10
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	61,20	82,35	134,56	30,58	32,05	62,63	115,15	92,81	97,65	190,46	304,10
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,60	45,60	100,00	23,49	24,62	48,11	50,04	55,91	59,65	115,56	240,20
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	15,60	15,60	100,00	7,09	7,43	14,52	15,11	16,88	18,02	34,90	240,35

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		21,15					50,00	20,02	19,98	40,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	284,90	334,54	117,42	142,55	156,01	298,56	363,99	183,15	196,02	379,17	127,00
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	284,90	334,54	117,42	142,55	156,01	298,56	363,99	183,15	196,02	379,17	127,00
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	162,50	190,99	117,53	81,39	91,91	173,30	183,69	90,34	98,38	188,72	108,90
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	91,20	91,20	100,00	46,98	49,24	96,22	100,08	55,91	59,65	115,56	120,09
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	31,20	31,20	100,00	14,18	14,86	29,04	30,22	16,88	18,02	34,90	120,18
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		21,15					50,00	20,02	19,98	40,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	284,90	334,54	117,42	142,55	156,01	298,56	363,99	183,15	196,02	379,17	127,00
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	11,98	11,98	100,02	11,98	13,12	12,55	13,03	13,12	14,04	13,58	108,20
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										107,0	108,2	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			

1	Производственные расходы	284,90	313,39			298,58	95,28			298,58	100,00	339,17	113,60
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	162,50	190,99	81,39	91,91	173,29	90,74	81,39	91,91	173,29	100,00	188,72	108,90
1.2.1	Электроэнергия	162,50	190,99	81,39	91,91	173,29	90,74	81,39	91,91	173,29	100,00	188,72	108,90
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	122,40	122,40	61,17	64,11	125,29	102,36	61,17	64,11	125,29	100,00	150,46	120,09
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	91,20	91,20	46,98	49,24	96,23	105,51	46,98	49,24	96,23	100,00	115,56	120,09
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	31,20	31,20	14,19	14,87	29,06	93,14	14,19	14,87	29,06	100,00	34,90	120,09

1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	40,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	40,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы					0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	21,15		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	21,15			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	284,90	334,54	142,56	156,02	298,58	89,25	142,56	156,02	298,58	100,00	379,17	126,99

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	4,09
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,55
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	45 140,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	29 114,42
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	29 114,42

Производственные расходы.

Приняты в сумме 339,17тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 183,69 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 45,14 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 188,72 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 45,14 тыс.кВт. (НН) в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,18 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,55 кВт/ч/куб.м.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 150,46тыс.руб., в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 115,56 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 34,9тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с доведением среднемесячной заработной платы рабочих до минимального уровня оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1,5	6,42	115,56

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 40тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 379,17тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Однотарифный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	13,12	14,04	107

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду (Клементейкинское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Клементейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п)	15,41	16,63

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-5-6,5-80, ЭЦВ-6-6,5-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12 км., из них 1,5 км нуждающиеся в замене. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз ОКК	2015 год Принято ГКРТ	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	16,866	18,384	17,807	17,807	20,191	113
2. Потери воды	1,395	2,152	1,47	1,47	1,676	114
	8,3	11,7	8,2	8,3	8,3%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	15,491	16,232	16,337	16,338	18,516	113
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,181	0,364	0,363	0,364	0,364	100
3.2. «Население»	15,31	15,868	15,974	15,974	18,152	114
	98	98	98	98	98%	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят с учетом базы данных Единого расчетного центра Альметьевского муниципального района по начислению за услуги водоснабжения.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	238,66
2013 год (факт)	250,14
2014 год (утверждено ГКРТТ)	261,77
2015 год (прогноз организации)	274,83
2015 год (принято ГКРТТ)	307,94

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
274,83	16,63	0	17,02	102

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	16,34	16,23	99,36	8,17	8,17	16,34	16,34	9,26	9,26	18,52	113,32
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	16,34	16,23	99,36	8,17	8,17	16,34	16,34	9,26	9,26	18,52	113,32
2.3.1	население	тыс. м³	15,97	15,87	99,34	7,99	7,99	15,98	15,97	9,08	9,08	18,15	113,59
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,36	0,36	100,33	0,18	0,18	0,36	0,36	0,18	0,18	0,36	101,17
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00	96,34			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	195,42	197,92	101,28	82,49	90,38	172,87	182,38	96,32	96,32	192,64	111,43
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	195,42	197,92	101,28	82,49	90,38	172,87	182,38	96,32	96,32	192,64	111,43
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	195,42	197,92	101,28	82,49	90,38	172,87	182,38	96,32	96,32	192,64	111,43
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	56,36	56,36	100,00	43,41	45,49	88,90	92,46	57,65	57,65	115,31	129,70
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	56,36	56,36	100,00	43,41	45,49	88,90	92,46	57,65	57,65	115,31	129,70
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,00	42,00	100,00	33,34	34,94	68,28	71,01	38,52	38,52	77,04	112,83
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,36	14,36	100,00	10,07	10,55	20,62	21,45	11,63	11,63	23,27	112,83
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.								7,50	7,50	15,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	251,78	254,28	100,99	125,90	135,87	261,77	274,83	153,97	153,97	307,94	117,64

7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	251,78	254,28	100,99	125,90	135,87	261,77	274,83	153,97	153,97	307,94	117,64
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	195,42	197,92	101,28	82,49	90,38	172,87	182,38	96,32	96,32	192,64	111,43
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,00	42,00	100,00	33,34	34,94	68,28	71,01	38,52	38,52	77,04	112,83
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,36	14,36	100,00	10,07	10,55	20,62	21,45	11,63	11,63	23,27	112,83
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.								7,50	7,50	15,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		4,14									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	251,78	250,14	99,35	125,90	135,87	261,77	274,83	153,97	153,97	307,94	117,64
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	15,41	15,41	99,99	15,41	16,63	16,02	16,82	16,63	16,63	16,63	103,81
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										100,0	103,8	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	251,78	254,28			261,77	102,95			261,77	100,00	292,94	111,91
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	195,42	197,92	82,49	90,38	172,87	87,34	82,49	90,38	172,87	100,00	192,64	111,43
1.2.1	Электроэнергия	195,42	197,92	82,49	90,38	172,87	87,34	82,49	90,38	172,87	100,00	192,64	111,43
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	56,36	56,36	43,41	45,49	88,90	157,74	43,41	45,49	88,90	100,00	100,31	112,83
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	42,00	42,00	33,34	34,94	68,28	162,57	33,34	34,94	68,28	100,00	77,04	112,83
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	14,36	14,36	10,07	10,55	20,62	143,59	10,07	10,55	20,62	100,00	23,27	112,83
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00

1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	15,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	15,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00

3.7	Прочие административные расходы					0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию производственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	4,14			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	251,78	250,14	125,90	135,87	261,77	104,65	125,90	135,87	261,77	100,00	307,94	117,64

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		

1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,30
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,92
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	38 760,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	20 192,20
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	20 192,20

Производственные расходы.

Приняты в сумме 292,94 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 182,38 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 38,76 тыс.кВт. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 192,64тыс.руб. с объемом потребляемой электроэнергии 38,76тыс.кВт.(НН).в соответствии со ставкой тарифа за 1 кВт.ч, выставяемой Альметьевским отделением ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,97 руб./квт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,92 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 100,31 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –77,04 тыс.руб. Рост затрат по данной статье обусловлен доведением среднемесячной зарплаты до минимального размера оплаты труда;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –23,27 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	6,42	77,04

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетейзатраты на материалы и запасные части для технического обслуживания сетей Госкомитетом приняты в размере 15 тыс.руб. В 2014 году расходы по данной статье не предусматривались.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 307,94 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	16,63	16,63	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду (Багряж-Никольское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО«Айзат» (Багряж-Никольское с/п) на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО«Айзат» является население и бюджетные организации Багряж-Никольского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/ксскалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п)	8,52	9,25

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г. / 2014 г., %
1. Поднято воды	19,034	14,627	15,07	15,07	100

2. Потери воды	1,7	1,321	1,37	1,37	100
	9%	9%	9%	9%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	17,339	13,306	13,7	13,7	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,645	0,434	0,43	0,43	100
3.2. «Население»	16,694	12,872	13,27	13,27	100
	96%	97%	97%	97%	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного объема отпуска воды на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	142,63
2013 год (факт)	112,78
2014 год (утверждено ГКРТТ)	121,71
2015 год (прогноз организации)	126,33
2015 год (принято ГКРТТ)	129,87

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
126,33	9,25	0	9,19	99%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО«Айзат» (Багряж-Никольское с/п) на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	13,70	13,31	97,1%	6,85	6,85	13,70	13,70	100%	6,85	6,85	13,70	100,03
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	13,70	13,31	97,1%	6,85	6,85	13,70	13,70	100%	6,85	6,85	13,70	100,03
2.3.1	население	тыс. м ³	13,27	12,87	97,0%	6,64	6,64	13,27	13,27	100%	6,64	6,64	13,27	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,43	0,43	100,9%	0,22	0,22	0,43	0,43	101%	0,22	0,22	0,43	100,95
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	97,1%			0,00	0,00	34%				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.												
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.												
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	116,14	116,15	100,0%	58,36	63,35	121,71	126,33	104%	63,35	66,52	129,87	106,70
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	116,14	116,15	100,0%	58,36	63,35	121,71	126,33	104%	63,35	66,52	129,87	106,70
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	89,21	89,21	100,0%	44,82	48,66	93,48	97,03	104%	48,66	51,09	99,74	106,70
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,94	26,94	100,0%	13,54	14,69	28,23	29,30	104%	14,69	15,43	30,12	106,70
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.												

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	116,14	116,15	100,0%	58,36	63,35	121,71	126,33	104%	63,35	66,52	129,87	106,70
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	116,14	116,15	100,0%	58,36	63,35	121,71	126,33	104%	63,35	66,52	129,87	106,70
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	89,21	89,21	100,0%	44,82	48,66	93,48	97,03	104%	48,66	51,09	99,74	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,94	26,94	100,0%	13,54	14,69	28,23	29,30	104%	14,69	15,43	30,12	106,70
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		3,37										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	116,14	112,78	97,1%	58,36	63,35	121,71	126,33	104%	63,35	66,52	129,87	106,70
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	8,48	8,48	100,0%	8,52	9,25	8,88	9,22	104%	9,25	9,71	9,48	106,67
	Рост тарифов в отношении к 2013 году											105,0	106,7	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет			нет				
1	Производственные расходы	116,14	116,15			121,71	104,79			121,71	100,00	129,87	106,70
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	116,14	116,15	58,36	63,35	121,71	104,79	58,36	63,35	121,71	100,00	129,87	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	89,21	89,21	44,82	48,66	93,48	104,79	44,82	48,66	93,48	100,00	99,74	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	26,94	26,94	13,54	14,69	28,23	104,79	13,54	14,69	28,23	100,00	30,12	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00

1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00

3.7	Прочие административные расходы					0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию производственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	3,37			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	116,14	112,78	58,36	63,35	121,71	107,92			121,71	100,00	129,87	106,70

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель

1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	9,09
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	0,00
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	15 074,07
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	15 074,07

Производственные расходы.

Приняты в сумме 129,87 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 129,87 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –99,74 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) –30,12 тыс.руб.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 97,03 тыс.руб. при численности 1 единица. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 99,74 тыс.руб.(рост 106,7%) в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	8,31	99,74

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 129,87 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	9,25	9,71	105

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду (Борискинское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Борискинское с/п) на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Борискинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Айзат» (Борискинское с/п)	13,21	13,39

Подъем воды осуществляется из подземных источников на трех артезианских скважинах в с.Борискино, с.Березовка и с.Д.Ивановка насосами марки ЭЦВ 5-80, ЭЦВ 5-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	33,239	26,188	26, 8	29,072	108,4
2. Потери воды	2,96	2,2	1,9	2,2	115,8
	8,9%	8,4%	7,1%	7,6%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	30,283	23,988	24,9	26,872	107,9
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,69	3,872	1,9	3,872	203,8

3.2. «Население»	27,59	20,115	23,0	23,0	100
	91%	84%	92%	86%	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	0

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	361,12
2013 год (факт)	305,84
2014 год (утверждено ГКРТТ)	331,18
2015 год (прогноз организации)	378,23
2015 год (принято ГКРТТ)	372,33

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
378,23	13,39	0	14,76	110%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Айзат» (Борискинское с/п) на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	24,90	23,99	96,34	12,45	12,45	24,90	26,87	108%	13,44	13,44	26,87	107,92
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	24,90	23,99	96,34	12,45	12,45	24,90	26,87	108%	13,44	13,44	26,87	107,92
2.3.1	население	тыс. м ³	23,00	20,12	87,46	11,50	11,50	23,00	23,00	100%	11,50	11,50	23,00	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,90	3,87	203,82	0,95	0,95	1,90	3,87	204%	1,94	1,94	3,87	203,82
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	96,34			0,00	0,00	66%				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб	150,49	145,44	96,65	77,67	83,22	160,89	170,46	106%	81,64	88,82	170,46	105,95
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	146,19	141,14	96,55	75,49	80,93	156,42	165,81	106%	79,37	86,44	165,81	106,01
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	146,19	141,14	96,55	75,49	80,93	156,42	165,81	106%	79,37	86,44	165,81	106,01
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4,30	4,30	100,00	2,18	2,29	4,47	4,65	104%	2,27	2,38	4,65	104,03
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб	166,32	160,41	96,45	86,79	83,48	170,27	207,77	122%	98,32	103,55	201,86	118,55
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	166,32	160,41	96,45	86,79	83,48	170,27	207,77	122%	98,32	103,55	201,86	118,55
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,84	84,84	100,00	43,71	45,80	89,51	139,65	156%	67,58	72,10	139,68	156,05
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,62	25,62	100,00	13,20	13,83	27,03	28,12	104%	20,41	21,78	42,18	156,06
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	55,86	49,95	89,42	29,88	23,85	53,73	40,00	74%	10,33	9,67	20,00	37,22

6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	316,81	305,85	96,54	164,46	166,70	331,16	378,23	114%	179,96	192,37	372,33	112,43
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	312,51	301,55	96,49	162,28	164,41	326,69	373,59	114%	177,69	189,99	367,68	112,55
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	146,19	141,14	96,55	75,49	80,93	156,42	165,81	106%	79,37	86,44	165,81	106,01
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,84	84,84	100,00	43,71	45,80	89,51	139,65	156%	67,58	72,10	139,68	156,05
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,62	25,62	100,00	13,20	13,83	27,03	28,12	104%	20,41	21,78	42,18	156,06
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	55,86	49,95	89,42	29,88	23,85	53,73	40,00	74%	10,33	9,67	20,00	37,22
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4,30	4,30	100,00	2,18	2,29	4,47	4,65	104%	2,27	2,38	4,65	104,03
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	316,81	305,84	96,54	164,46	166,70	331,16	378,23	114%	179,96	192,37	372,33	112,43
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	12,72	12,75	100,21	13,21	13,39	13,30	14,08	106%	13,39	14,32	13,86	104,18
	Рост тарифов в отношении к 2014 году											106,9	104,2	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет											

1	Производственные расходы	256,65	251,60			272,98	108,50			272,98	100,00	347,68	127,36
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	146,19	141,14	75,49	80,93	156,43	110,83	75,49	80,93	156,43	100,00	165,81	106,00
1.2.1	Электроэнергия	146,19	141,14	75,49	80,93	156,43	110,83	75,49	80,93	156,43	100,00	165,81	106,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	110,46	110,46	56,91	59,63	116,55	105,51	56,91	59,63	116,55	100,00	181,86	156,04
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	84,84	84,84	43,71	45,80	89,52	105,52	43,71	45,80	89,52	100,00	139,68	156,03
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	25,62	25,62	13,20	13,83	27,03	105,50	13,20	13,83	27,03	100,00	42,18	156,06

1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	55,86	0,00	29,88	23,85	53,73	0,00	29,88	23,85	53,73	100,00	20,00	37,22
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	55,86	0,00	29,88	23,85	53,73	0,00	29,88	23,85	53,73	100,00	20,00	37,22
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3	Административные расходы	4,30	4,30			4,47	103,95			4,47	100,00	4,65	104,03
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	4,30	4,30	2,18	2,29	4,47	103,95	2,18	2,29	4,47	100,00	4,65	104,03
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	49,95		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	49,95			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	316,81	305,84	164,46	166,70	331,18	108,28	164,46	166,70	331,18	100,00	372,33	112,43

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	7,57
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,15
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	33 360,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	29 072,49
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	29 072,49

Производственные расходы

Приняты в сумме 347,68тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 165,81 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 33,36тыс.кВт.(НН).При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,97 руб./кВт.ч.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята на предлагаемом организацией уровне.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,15 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 181,86тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 139,68тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) –42,18 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с введением 0,5 единицы обходчика водопроводных сетей (10 км).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	7,76	139,68

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 20тыс.руб.со снижением на 20 тыс.руб. от прогноза организации в связи с отсутствием фактических затрат по данной статье.

Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 4,65тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 372,33тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Айзат» (Борискинское с/п)Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	13,39	14,32

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Борискинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду (Нижнеабдулловское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат»(Нижнеабдулловское с/п)на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население Нижнеабдулловского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п)	15,13	15,17

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах 2 насосами марки ЭЦВ 5-120. Транспортировка воды

до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 13 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	43,716	30,324	33,5	33,5	100
2. Потери воды	3,833	2,534	2,8	2,8	100
	8,9%	8,4%	8,4%	8,4%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	39,833	27,79	30,7	30,7	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»					
3.2. «Население»	39,833	27,79	30,7	30,7	100
	100	100	100	100	
3.3. «Прочие»					

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	532,87
2013 год (факт)	402,27
2014 год (утверждено ГКРТТ)	465,07
2015 год (прогноз организации)	484,12
2015 год (принято ГКРТТ)	476,01

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
484,12	15,17	0	16,37	108

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	30,70	27,79	90,52	15,35	15,35	30,70	30,70	15,35	15,35	30,70	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	30,70	27,79	90,52	15,35	15,35	30,70	30,70	15,35	15,35	30,70	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	30,70	27,79	90,52	15,35	15,35	30,70	30,70	15,35	15,35	30,70	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³											
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00	96,34			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	327,84	296,76	90,52	170,18	167,92	338,10	358,39	170,50	176,67	347,17	102,68
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	327,84	296,76	90,52	170,18	167,92	338,10	358,39	170,50	176,67	347,17	102,68
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	327,84	296,76	90,52	170,18	167,92	338,10	358,39	170,50	176,67	347,17	102,68
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	115,46	115,46	100,00	62,07	64,90	126,97	125,73	62,36	66,47	128,84	101,47
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	109,68	109,68	100,00	59,06	61,89	120,95	119,54	59,34	63,31	122,65	101,40
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,24	84,24	100,00	43,11	45,18	88,29	91,82	45,57	48,63	94,20	106,69
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,44	25,44	100,00	13,02	13,64	26,66	27,73	13,76	14,69	28,45	106,71
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				2,93	3,07	6,00					
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,78	5,78	100,00	3,01	3,01	6,02	6,19	3,03	3,16	6,19	102,83

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	443,30	412,22	92,99	232,25	232,82	465,07	484,12	232,86	243,15	476,01	102,35
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	437,52	406,44	92,90	229,24	229,81	459,05	477,93	229,84	239,98	469,82	102,35
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	327,84	296,76	90,52	170,18	167,92	338,10	358,39	170,50	176,67	347,17	102,68
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,24	84,24	100,00	43,11	45,18	88,29	91,82	45,57	48,63	94,20	106,69
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,44	25,44	100,00	13,02	13,64	26,66	27,73	13,76	14,69	28,45	106,71
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				2,93	3,07	6,00					
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,78	5,78	100,00	3,01	3,01	6,02	6,19	3,03	3,16	6,19	102,83
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		9,95									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	443,30	402,27	90,74	232,25	232,82	465,07	484,12	232,86	243,15	476,01	102,35
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	14,44	14,48	100,25	15,13	15,17	15,15	15,77	15,17	15,84	15,51	102,35
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										104,4	102,4	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	437,52	406,44			453,04	111,47			453,04	100,00	469,82	125,67

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	327,84	296,76	170,18	167,92	338,10	113,93	170,18	167,92	338,10	100,00	347,17	106,00
1.2.1	Электроэнергия	327,84	296,76	170,18	167,92	338,10	113,93	170,18	167,92	338,10	100,00	347,17	106,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	109,68	109,68	56,13	58,82	114,94	104,80	56,13	58,82	114,94	100,00	122,65	200,60
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	84,24	84,24	43,11	45,18	88,28	104,80	43,11	45,18	88,28	100,00	94,20	200,60
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	25,44	25,44	13,02	13,64	26,66	104,80	13,02	13,64	26,66	100,00	28,45	200,59

1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	2,93	3,07	6,00	0,00	2,93	3,07	6,00	100,00	0,00	33,32
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	2,93	3,07	6,00	0,00	2,93	3,07	6,00	100,00	0,00	33,32
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3	Административные расходы	5,78	5,78			6,01	103,98			6,01	100,00	6,19	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	5,78	5,78	3,01	3,01	6,01	103,98	3,01	3,01	6,01	100,00	6,19	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	9,95			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	443,30	402,27	232,25	232,82	465,05	115,61	232,25	232,82	465,05	100,00	476,01	107,36

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,36
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	2,02
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	67 810,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	33 500,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	33 500,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 469,82 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 358,39 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 70 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 347,17 тыс.руб. при объеме потребления 67,81 тыс.кВт.(НН).Снижен удельный вес потребления электроэнергии до 2,02 кВт/ч/куб.м. от заявленного 2,09 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 122,65 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –94,2 тыс.руб. с ростом 106,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 28,45 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,85	94,2

Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,19тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 476,01тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	15,17	15,84	104,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду (Елховское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Айзат» (Елховское с/п) на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Айзат»:

- водоснабжение потребителей;

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население, бюджетные и прочие организации Елховского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Айзат» » (Елховское с/п)	15,28	15,28

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 80-7,5. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	42,498	35,456	34,9	35,456	101,6
2. Потери воды	3,726	3	3	3	100

	8,8%	8,5%	8,6%	8,5%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	38,772	32,456	31,9	32,456	101,7
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	12,578	8,062	8,1	8,062	99,5
3.2. «Население»	22,7	23,299	22,7	23,299	102,6
	59%	72%	71%	72%	
3.3. «Прочие»	1,65	1,096	1,1	1,096	99,6

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	516,79
2013 год (факт)	470,71
2014 год (утверждено ГКРТТ)	487,4
2015 год (прогноз организации)	512,6
2015 год (принято ГКРТТ)	507,91

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
512,6	15,28	0	16,31	107%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Айзат» (Елховское с/п) на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	31,90	32,46	101,74	15,95	15,95	31,90	32,46	16,23	16,23	32,46	101,74
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	31,90	32,46	101,74	15,95	15,95	31,90	32,46	16,23	16,23	32,46	101,74
2.3.1	население	тыс. м³	22,70	23,30	102,64	11,35	11,35	22,70	23,30	11,65	11,65	23,30	102,64
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	8,10	8,06	99,53	4,05	4,05	8,10	8,06	4,03	4,03	8,06	99,53
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1,10	1,10	99,61	0,55	0,55	1,10	1,10	0,55	0,55	1,10	99,61
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00	96,34			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	313,24	311,32	99,39	157,28	157,28	314,56	333,42	155,36	169,19	324,55	103,18
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	313,24	311,32	99,39	157,28	157,28	314,56	333,42	155,36	169,19	324,55	103,18
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	313,24	311,32	99,39	157,28	157,28	314,56	333,42	155,36	169,19	324,55	103,18
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											#
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	150,10	159,40	106,20	86,42	86,42	172,84	179,18	92,63	90,74	183,37	106,09
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	147,11	156,41	106,32	84,87	84,87	169,74	175,94	91,05	89,08	180,13	106,12
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	112,99	84,76	75,02	59,60	59,60	119,20	123,96	61,53	65,65	127,18	106,70
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	34,12	34,12	100,00	18,00	18,00	36,00	37,44	18,58	19,83	38,41	106,69
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		37,53		7,27	7,27	14,54	14,54	10,94	3,60	14,54	100,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,99	2,99	100,00	1,55	1,55	3,10	3,23	1,58	1,66	3,23	104,34
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	463,33	470,71	101,59	243,70	243,70	487,40	512,60	247,99	259,93	507,91	104,21
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	460,34	467,72	101,60	242,15	242,15	484,30	509,36	246,41	258,27	504,68	104,21
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	313,24	311,32	99,39	157,28	157,28	314,56	333,42	155,36	169,19	324,55	103,18
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	112,99	84,76	75,02	59,60	59,60	119,20	123,96	61,53	65,65	127,18	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	34,12	34,12	100,00	18,00	18,00	36,00	37,44	18,58	19,83	38,41	106,69

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		37,53		7,27	7,27	14,54	14,54	10,94	3,60	14,54	100,00
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.											
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.											
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,99	2,99	100,00	1,55	1,55	3,10	3,23	1,58	1,66	3,23	104,34
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	463,33	470,71	101,59	243,70	243,70	487,40	512,60	247,99	259,93	507,91	104,21
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	14,52	14,50	99,85	15,28	15,28	15,28	15,79	15,28	16,02	15,65	102,42
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										104,8	102,4	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	460,34	430,19			469,75	109,19			469,75	100,00	490,14	104,34
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	313,24	311,32	157,28	157,28	314,55	101,04	157,28	157,28	314,55	100,00	324,55	103,18
1.2.1	Электроэнергия	313,24	311,32	157,28	157,28	314,55	101,04	157,28	157,28	314,55	100,00	324,55	103,18
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	147,11	118,88	77,60	77,60	155,20	130,55	77,60	77,60	155,20	100,00	165,59	106,70

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	112,99	84,76	59,60	59,60	119,20	140,63	59,60	59,60	119,20	100,00	127,18	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	34,12	34,12	18,00	18,00	36,00	105,51	18,00	18,00	36,00	100,00	38,41	106,69
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	7,27	7,27	14,54	0,00	7,27	7,27	14,54	100,00	14,54	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	7,27	7,27	14,54	0,00	7,27	7,27	14,54	100,00	14,54	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	2,99	2,99	1,55	1,55	3,11	104,01			3,11	100,00	3,23	103,86
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	2,99	2,99	1,55	1,55	3,11	104,01	1,55	1,55	3,11	100,00	3,23	103,86
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	37,53			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	37,53			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	463,33	470,71	243,70	243,70	487,40	103,54	243,70	243,70	487,40	100,00	507,91	104,21

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть,		0,00
	не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке	%	8,46

	в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть		
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,93
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	68 470,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	35 456,50
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	35 456,50

Производственные расходы.

Приняты в сумме 490,14 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 333,42 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 68,47 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 324,55 тыс.руб. при объеме 68,47 тыс.кВтч.(НН) в соответствии со ставкой тарифа за 1 кВт.ч, выставленной Альметьевским отделением ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,74 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,9 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 165,59 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –127,18 тыс.руб. с ростом 106,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –38,41 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	7,07	127,18

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 14,54 тыс.руб.

Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,23 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 507,91тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Айзат» (Елховское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	15,28	16,02	104,8

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Елховское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления ООО «ЖКХ-Абдрахманово» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/284, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Абдрахманово» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Абдрахманово»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Абдрахманово» является население, бюджетные и прочие организации Абдрахмановского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/ксскалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ООО «ЖКХ-Абдрахманово»	17,18	17,20

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-85, ЭЦВ 6-10-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 19 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 15 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. Изм.	2012 (факт)	2013 (факт)	2014 (утв)	2015(прогноз ОКК и ГК)	2015 г./ 2014. , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	39,487	46,399	44, 2	46,399	105
2. Потери воды	тыс.куб.м	3,34	3,7	3,7	3,7	100
	%	8,5	8	8,4	8	95
3. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	36,142	42,699	40,5	42,699	105
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	36,142	42,699	40,5	42,699	105
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	6,5	6,5	6,5	6,5	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	11,437	17,999	15,8	17,999	114
	%	32	42	39	42	
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	18,2	18,2	18,2	18,2	100

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	539,09
2013 год (факт)	694,73
2014 год (утверждено ГКРТТ)	696,19
2015 год (прогноз организации)	756,01
2015 год (принято ГКРТТ)	747,42

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
756,01	17,20	0	18,21	106

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ-Абдрахманово» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	40,50	42,70	105,43	20,25	20,25	40,50	42,70	105,4%	21,35	21,35	42,70	105,43
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	40,50	42,70	105,43	20,25	20,25	40,50	42,70	105,4%	21,35	21,35	42,70	105,43
2.3.1	население	тыс. м³	15,80	18,00	113,92	7,90	7,90	15,80	18,00	113,9%	9,00	9,00	18,00	113,92
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	6,50	6,50	100,00	3,25	3,25	6,50	6,50	100,0%	3,25	3,25	6,50	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	18,20	18,20	100,00	9,10	9,10	18,20	18,20	100,0%	9,10	9,10	18,20	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00	105,43			0,00	0,00	105,4%				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	416,12	436,74	104,96	213,37	228,73	442,10	468,62	106,0%	224,33	244,29	468,62	106,00
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	412,50	433,12	105,00	213,37	228,73	442,10	468,62	106,0%	224,33	244,29	468,62	106,00
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	412,50	433,12	105,00	213,37	228,73	442,10	468,62	106,0%	224,33	244,29	468,62	106,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,62	3,62	100,11									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	242,66	258,00	106,32	134,51	119,57	254,08	287,39	113,1%	142,90	135,90	278,80	109,73
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	242,66	258,00	106,32	134,51	119,57	254,08	287,39	113,1%	142,90	135,90	278,80	109,73
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	85,05	85,05	100,00	43,52	45,61	89,13	185,40	208,0%	86,50	92,30	178,80	200,61
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,69	25,69	99,98	13,14	13,77	26,91	55,99	208,1%	26,12	27,87	54,00	200,66
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т	тыс.руб.	131,92	147,26	111,63	77,85	60,19	138,04	46,00	33,3%	30,27	15,73	46,00	33,32
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	658,78	694,73	105,46	347,88	348,30	696,18	756,01	108,6%	367,22	380,19	747,42	107,36
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	655,16	691,11	105,49	347,88	348,30	696,18	756,01	108,6%	367,22	380,19	747,42	107,36
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	412,50	433,12	105,00	213,37	228,73	442,10	468,62	106,0%	224,33	244,29	468,62	106,00
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	85,05	85,05	100,00	43,52	45,61	89,13	185,40	208,0%	86,50	92,30	178,80	200,61

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,69	25,69	99,98	13,14	13,77	26,91	55,99	208,1%	26,12	27,87	54,00	200,66
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	131,92	147,26	111,63	77,85	60,19	138,04	46,00	33,3%	30,27	15,73	46,00	33,32
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.												
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,62	3,62	100,11									
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	658,78	694,73	105,46	347,88	348,30	696,18	756,01	108,6%	367,22	380,19	747,42	107,36
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	16,27	16,27	100,03	17,18	17,20	17,19	17,71	103,0%	17,20	17,81	17,50	101,83
	Рост тарифов в отношении к 2014 году											103,5	101,8	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	523,24	543,85			558,15	102,63			558,15	100,00	701,42	125,67
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	412,50	433,12	213,37	228,73	442,10	102,07	213,37	228,73	442,10	100,00	468,62	106,00
1.2.1	Электроэнергия	412,50	433,12	213,37	228,73	442,10	102,07	213,37	228,73	442,10	100,00	468,62	106,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	110,74	110,74	56,66	59,38	116,05	104,80	56,66	59,38	116,05	100,00	232,80	200,60
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	85,05	85,05	43,52	45,61	89,13	104,80	43,52	45,61	89,13	100,00	178,80	200,60
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	25,69	25,69	13,14	13,77	26,92	104,81	13,14	13,77	26,92	100,00	54,00	200,59
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	131,92	47,26	77,85	60,19	138,04	292,09	77,85	60,19	138,04	100,00	46,00	33,32
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	131,92	47,26	77,85	60,19	138,04	292,09	77,85	60,19	138,04	100,00	46,00	33,32
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	3,62	3,62			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	3,62	3,62			0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	100,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	100,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	658,78	694,73	347,88	348,30	696,19	100,21	347,88	348,30	696,19	100,00	747,42	107,36

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		

2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	7,97
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	2,10
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	97 230,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	46 398,70
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	46 398,70

Производственные расходы.

Приняты в сумме 701,42 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 468,62тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 97,23 тыс.кВт.(НН).При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,82 руб./кВт.ч.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята на предлагаемом организацией уровне.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 2,09 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 232,8тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –178,8 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 54 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с введением 1 единицы обходчика водопроводных сетей (19 км).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,45	178,8

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 46 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 46 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 747,42 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Абдрахманово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	17,20	17,81	103,5

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Абдрахманово» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖКХ-Тайсуганово»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/271, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Тайсуганово» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Тайсуганово» является население Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ООО «ЖКХ-Тайсуганово»	13,37	13,63

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,99 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 2,1 км или 14%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 27 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	19,136	0	19,136	19,136	100
2. Потери воды	1,736	0	1,736	1,736	100
	9%		9%	9%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	17,4	0	17,4	17,4	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»					
3.2. «Население»	17,4	0	17,4	17,4	100
	100%		100%	100%	
3.3. «Прочие»					

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне планируемого объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	215,44
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	234,9
2015 год (прогноз организации)	242,48
2015 год (принято ГКРТТ)	245,94

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
242,48	13,63	0	14,24	104%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)		утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	17,40		8,70	8,70	17,40	17,40	8,70	8,70	17,40	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³										
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	17,40		8,70	8,70	17,40	17,40	8,70	8,70	17,40	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	17,40		8,70	8,70	17,40	17,40	8,70	8,70	17,40	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³										
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³										
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час					0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.										
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.										
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	224,05		116,31	118,59	234,90	242,48	118,58	127,37	245,94	104,70
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	217,75		113,09	115,21	228,30	235,62	115,23	123,85	239,08	104,72
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.										
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	141,38		72,34	75,82	148,16	154,09	76,48	81,61	158,09	106,70
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,70		21,85	22,90	44,75	46,53	23,10	24,64	47,74	106,69
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	33,67		18,90	16,49	35,39	35,00	15,65	17,60	33,25	93,95
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,30		3,22	3,38	6,60	6,86	3,35	3,51	6,86	104,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	224,05		116,31	118,59	234,90	242,48	118,58	127,37	245,94	104,70
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	217,75		113,09	115,21	228,30	235,62	115,23	123,85	239,08	104,72
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.										
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.										
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	141,38		72,34	75,82	148,16	154,09	76,48	81,61	158,09	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,70		21,85	22,90	44,75	46,53	23,10	24,64	47,74	106,69
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.										
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	33,67		18,90	16,49	35,39	35,00	15,65	17,60	33,25	93,95

7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.										
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.										
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.										
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.										
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,30		3,22	3,38	6,60	6,86	3,35	3,51	6,86	104,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.										
9	Убыток	тыс.руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	224,05		116,31	118,59	234,90	242,48	118,58	127,37	245,94	104,70
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.										
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	12,88	#ДЕЛ/0!	13,37	13,63	13,50	13,94	13,63	14,64	14,13	104,70
	Рост тарифов в отношении к 2014 году									107,4	104,7	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	184,08	0,00			192,90	0,00			192,90	100,00	205,83	106,70
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	184,08	0,00	94,19	98,72	192,90	0,00	94,19	98,72	192,90	100,00	205,83	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	141,38	0,00	72,34	75,82	148,16	0,00	72,34	75,82	148,16	100,00	158,09	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	42,70	0,00	21,85	22,90	44,74	0,00	21,85	22,90	44,74	100,00	47,74	106,71
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	33,67	0,00	18,90	16,49	35,40	0,00	18,90	16,49	35,40	100,00	33,25	93,93

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	33,67	0,00	18,90	16,49	35,40	0,00	18,90	16,49	35,40	100,00	33,25	93,93
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	6,30	0,00			6,60	0,00	0,00	0,00	6,60	100,00	6,86	103,94
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	6,30		3,22	3,38	6,60	0,00	3,22	3,38	6,60	100,00	6,86	103,94
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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

4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	224,05	0,00	116,31	118,59	234,90	0,00	116,31	118,59	234,90	100,00	245,94	104,70

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в		0,00

	распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	9,07
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	0,00
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	19 136,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	19 136,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 205,83 тыс.руб., в т.ч.:

- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 205,83 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 158,09 тыс.руб.с ростом 106,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 47,74 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	6,59	158,09

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 33,25 тыс.руб.

Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,86 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 245,94 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Тайсуганово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	13,63	14,64	107,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Тайсуганово» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖКХ-Сулеево»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/272, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Сулеево» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Сулеево» является население, бюджетные и прочие организации Сулеевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКХ-Сулеево»	15,59	15,60

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 3 артезианских скважинах насосами марки ЦВК-112/4, ЭЦВ 6-10-120, ЭЦВ 6-10-110 в с.Сулеево Новая Михайловка, д.Шарлом. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 35 км, в том числе нуждающихся в замене 8 км или 23%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 26 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	60,555	65,428	76,4	76,4	100
2. Потери воды	5,039	5,911	6,9	6,9	100
	8,3%	9%	9%	9%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	55,516	59,517	69,5	69,5	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	35,2	35,2	35,2	35,2	100
3.2. «Население»	18,365	20,417	30,4	30,4	100
	33%	34%	44%	44%	
3.3. «Прочие»	1,951	3,9	3,9	3,9	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне планируемого объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	747,34
2013 год (факт)	886,37
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1083,94
2015 год (прогноз организации)	1144,02
2015 год (принято ГКРТТ)	1100,49

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1144,02	15,60	0	17,32	111%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ-Сулеево» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	69,50	59,52	85,64	34,75	34,75	69,50	69,50	34,75	34,75	69,50	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	69,50	59,52	85,64	34,75	34,75	69,50	69,50	34,75	34,75	69,50	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	30,40	20,42	67,16	15,20	15,20	30,40	30,40	15,20	15,20	30,40	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	35,20	35,20	100,00	17,60	17,60	35,20	35,20	17,60	17,60	35,20	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	3,90	3,90	100,00	1,95	1,95	3,90	3,90	1,95	1,95	3,90	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,01	85,64			0,00	0,01				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	798,45	683,79	85,64	417,46	417,92	835,38	885,52	396,50	403,07	799,57	95,71
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	798,45	683,79	85,64	417,46	417,92	835,38	885,52	396,50	403,07	799,57	95,71
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	798,45	683,79	85,64	417,46	417,92	835,38	885,52	396,50	403,07	799,57	95,71
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.											
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.											
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	235,61	235,61	100,00	124,28	124,28	248,56	258,50	145,58	155,34	300,92	121,06
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	235,61	235,61	100,00	124,28	124,28	248,56	258,50	145,58	155,34	300,92	121,06
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,96	180,96	100,00	95,45	95,45	190,90	198,54	111,81	119,31	231,12	121,07
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,65	54,65	100,00	28,83	28,83	57,66	59,96	33,77	36,03	69,80	121,05

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.											
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1034,06	919,40	88,91	541,74	542,20	1083,94	1144,02	542,09	558,41	1100,49	101,53
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1034,06	919,40	88,91	541,74	542,20	1083,94	1144,02	542,09	558,41	1100,49	101,53
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	798,45	683,79	85,64	417,46	417,92	835,38	885,52	396,50	403,07	799,57	95,71
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,96	180,96	100,00	95,45	95,45	190,90	198,54	111,81	119,31	231,12	121,07
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,65	54,65	100,00	28,83	28,83	57,66	59,96	33,77	36,03	69,80	121,05
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		33,03									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1034,06	886,37	85,72	541,74	542,20	1083,94	1144,02	542,09	558,41	1100,49	101,53
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	14,88	14,89	100,10	15,59	15,60	15,60	16,46	15,60	16,07	15,83	101,53
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										103,0	101,5	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			

1	Производственные расходы	1 034,06	919,40			1 083,95	117,90			1 083,95	100,00	1 100,49	101,53
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	798,45	683,79	417,46	417,92	835,39	122,17	417,46	417,92	835,39	100,00	799,57	95,71
1.2.1	Электроэнергия	798,45	683,79	417,46	417,92	835,39	122,17	417,46	417,92	835,39	100,00	799,57	95,71
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	235,61	235,61	124,28	124,28	248,56	105,50	124,28	124,28	248,56	100,00	300,92	121,07
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	180,96	180,96	95,45	95,45	190,91	105,50	95,45	95,45	190,91	100,00	231,12	121,06
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	54,65	54,65	28,83	28,83	57,65	105,49	28,83	28,83	57,65	100,00	69,80	121,07

1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам					0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:					0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы					0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	33,03			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 034,06	886,37	541,74	542,20	1 083,95	122,29	541,74	542,20	1 083,95	100,00	1 100,49	101,53

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	9,03
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	2,11
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки	кВт*ч	160 880,00

	питьевой воды		
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	76 400,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	76 400,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 1100,49 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 885,52 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 174,67 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 799,57 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 160,88 тыс.кВт.(НН). Снижен удельный вес потребления электроэнергии до 2,1кВт/ч/куб.м от заявленного 2,3 кВт/ч/куб.м. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,97 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 300,92 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –231,12 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –69,80 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с доведением среднемесячной зарплаты до уровня минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	6,42	154,08
Слесарь-ремонтник	1	6,42	77,04
Итого	3		231,12

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1100,49 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Сулеево» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	15,60	16,07	103

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Сулеево» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖКХ-Миннибаево»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой

системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/275, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Миннибаево» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Миннибаево» является население Миннибаевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКХ-Миннибаево»	14,85	14,85

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине двумя насосами марки ЦНВ 3-130. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км, в том числе нуждающихся в замене 1,5 км или 15%. Количество

обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 9 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	45,316	59,505	39,1	59,505	152
2. Потери воды	3,824	5,539	3,6	5,539	154
	8,4	9,3	9,2	9,3	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	41,492	53,965	35,5	53,965	152
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	3,956	0	3,956	
3.2. «Население»	41,492	50,01	35,5	50,01	141
	100	93	100	93	
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	519,5
2013 год (факт)	758,38
2014 год (утверждено ГКРТТ)	527,18
2015 год (прогноз организации)	817,77
2015 год (принято ГКРТТ)	813,5

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
817,77	14,85	0	15,46	104%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ-Миннибаево» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	35,50	53,97	152,02	17,75	17,75	35,50	53,97	26,98	26,98	53,97	152,02
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	35,50	53,97	152,02	17,75	17,75	35,50	53,97	26,98	26,98	53,97	152,02
2.3.1	население	тыс. м³	35,50	53,97	152,02	17,75	17,75	35,50	50,01	25,00	25,00	50,01	140,87
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³							3,96	1,98	1,98	3,96	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00	96,34			0,00	0,01				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	254,33	386,63	152,02	135,83	135,83	271,66	552,04	262,80	284,97	547,77	201,64
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	254,33	386,63	152,02	135,83	135,83	271,66	552,04	262,80	284,97	547,77	201,64
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	254,33	386,63	152,02	135,83	135,83	271,66	437,75	207,51	225,98	433,48	159,57
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							87,78	42,47	45,31	87,78	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							26,51	12,83	13,68	26,51	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	243,81	371,76	152,48	127,76	127,76	255,52	265,73	137,86	127,87	265,73	103,99
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	240,93	368,88	153,11	126,25	126,25	252,50	262,59	136,32	126,27	262,59	104,00
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	161,08	161,08	100,00	84,41	84,41	168,82	175,56	84,94	90,63	175,56	103,99
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,65	48,65	100,00	25,49	25,49	50,98	53,02	25,65	27,37	53,02	104,00

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	31,20	159,15	510,10	16,35	16,35	32,70	34,01	25,74	8,27	34,01	104,00
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,88	2,88	100,00	1,51	1,51	3,02	3,14	1,53	1,61	3,14	103,94
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	498,14	758,38	152,24	263,59	263,59	527,18	817,77	400,65	412,85	813,50	154,31
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	495,26	755,50	152,55	262,08	262,08	524,16	814,63	399,12	411,24	810,36	154,60
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	254,33	386,63	152,02	135,83	135,83	271,66	437,75	207,51	225,98	433,48	159,57
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	161,08	161,08	100,00	84,41	84,41	168,82	263,34	127,40	135,94	263,34	155,99
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,65	48,65	100,00	25,49	25,49	50,98	79,53	38,48	41,05	79,53	156,00
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	31,20	159,15	510,10	16,35	16,35	32,70	34,01	25,74	8,27	34,01	104,00
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.											
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.											
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,88	2,88	100,00	1,51	1,51	3,02	3,14	1,53	1,61	3,14	103,94
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	498,14	758,38	152,24	263,59	263,59	527,18	817,77	400,65	412,85	813,50	154,31
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	14,03	14,05	100,15	14,85	14,85	14,85	15,15	14,85	15,30	15,07	101,51
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										103,0	101,5	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году

	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	464,06	596,35			491,45	82,41			491,45	100,00	776,35	157,97
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	254,33	386,63	135,83	135,83	271,66	70,26	135,83	135,83	271,66	100,00	433,48	159,57
1.2.1	Электроэнергия	254,33	386,63	135,83	135,83	271,66	70,26	135,83	135,83	271,66	100,00	433,48	159,57
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	209,73	209,73	109,90	109,90	219,79	104,80	109,90	109,90	219,79	100,00	342,87	156,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	161,08	161,08	84,41	84,41	168,81	104,80	84,41	84,41	168,81	100,00	263,34	156,00

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	48,65	48,65	25,49	25,49	50,98	104,79	25,49	25,49	50,98	100,00	79,53	156,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	31,20	0,00	16,35	16,35	32,70	0,00	16,35	16,35	32,70	100,00	34,01	104,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	31,20	0,00	16,35	16,35	32,70	0,00	16,35	16,35	32,70	100,00	34,01	104,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	2,88	2,88			3,02	104,86			3,02	100,00	3,14	103,97
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	2,88	2,88	1,51	1,51	3,02	104,86	1,51	1,51	3,02	100,00	3,14	103,97
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	159,15		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	159,15			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	498,14	758,38	263,59	263,59	527,17	69,51	263,59	263,59	527,17	100,00	813,50	154,32

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	9,31
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,43
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки	кВт*ч	85 130,00

	питьевой воды		
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	59 504,76
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	59 504,76

Производственные расходы.

Приняты в сумме 776,35 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 437,75 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 85,13 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 433,48 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 85,13 тыс.кВт. в соответствии со ставкой тарифа за 1 кВт.ч, выставленной Альметьевским отделением ОАО «Татэнергосбыт».

Рост затрат по данной статье связан с увеличением объема реализации воды на 152%.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,43 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 342,87 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 263,34 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 79,53 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с увеличением численности на 1 единицу слесаря-ремонтника:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,32	175,56
Слесарь-ремонтник	1	7,32	87,78

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 34,01 тыс.руб.

Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,14 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 813,5 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Миннибаево» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	14,85	15,30	103

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Миннибаево» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ИП Хасанов Фанис Фоатович** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/270, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ИП Хасанов Фанис Фоатовича на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ИП Хасанов Фанис Фоатович:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды является население и прочие организации Старомихайловского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ИП Хасанов ФанисФоатович	15,41	15,41

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-10-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 15,3 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 2 км или 13%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 20 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	47,52	19,6	35,418	35,418	100
2. Потери воды	4,21	1,62	2,92	2,92	100
	8,9%	8,3	8,2	8,2	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	43,31	17,98	32,49	32,49	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	
3.2. «Население»	41,61	14,586	29,1	29,1	100
	96%	81	90	90	
3.3. «Прочие»	1,7	3,394	3,39	3,39	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне планируемого объема отпуска воды на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	552,64
2013 год (факт)	245
2014 год (утверждено ГКРТТ)	500,7
2015 год (прогноз организации)	521,61
2015 год (принято ГКРТТ)	516,89

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
521,61	15,41	0	16,70	108%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ИП Хасанов ФанисФоатович на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	32,49	17,98	55,34	16,25	16,25	32,49	32,49	16,25	16,25	32,49	99,99
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	32,49	17,98	55,34	16,25	16,25	32,49	32,49	16,25	16,25	32,49	99,99
2.3.1	население	тыс. м ³	29,10	14,59	50,12	14,55	14,55	29,10	29,10	14,55	14,55	29,10	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³											
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	3,39	3,39	100,12	1,70	1,70	3,39	3,39	1,70	1,70	3,39	99,88
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	96,34			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	374,04	206,96	55,33	166,98	166,98	333,96	353,90	161,05	175,38	336,43	100,74
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	374,04	206,96	55,33	166,98	166,98	333,96	353,90	161,05	175,38	336,43	100,74
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	374,04	206,96	55,33	166,98	166,98	333,96	353,90	161,05	175,38	336,43	100,74
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	83,67	83,67	100,00	83,37	83,37	166,74	167,71	89,36	91,10	180,46	108,23
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	83,67	83,67	100,00	83,37	83,37	166,74	167,71	89,36	91,10	180,46	108,23
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,26	64,26	100,00	50,85	50,85	101,70	105,77	55,91	59,65	115,56	113,63
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,41	19,41	100,00	15,36	15,36	30,72	31,94	16,88	18,02	34,90	113,60
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				17,16	17,16	34,32	30,00	16,57	13,43	30,00	87,41
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	457,71	290,63	63,50	250,35	250,35	500,70	521,61	250,41	266,48	516,89	103,23

7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	457,71	290,63	63,50	250,35	250,35	500,70	521,61	250,41	266,48	516,89	103,23
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	374,04	206,96	55,33	166,98	166,98	333,96	353,90	161,05	175,38	336,43	100,74
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,26	64,26	100,00	50,85	50,85	101,70	105,77	55,91	59,65	115,56	113,63
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,41	19,41	100,00	15,36	15,36	30,72	31,94	16,88	18,02	34,90	113,60
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				17,16	17,16	34,32	30,00	16,57	13,43	30,00	87,41
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		8,34									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	457,71	245,00	53,53	250,35	250,35	500,70	521,61	250,41	266,48	516,89	103,23
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	14,09	13,63	96,72	15,41	15,41	15,41	16,05	15,41	16,40	15,91	103,25
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										106,4	103,2	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	457,71	290,63			466,27	160,43			466,27	100,00	486,89	104,42
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	374,04	206,96	166,98	166,98	333,87	161,32	166,98	166,98	333,87	100,00	336,43	100,77
1.2.1	Электроэнергия	374,04	206,96	166,98	166,98	333,87	161,32	166,98	166,98	333,87	100,00	336,43	100,77
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	83,67	83,67	66,21	66,21	132,40	158,24	66,21	66,21	132,40	100,00	150,46	113,64
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	64,26	64,26	50,85	50,85	101,69	158,24	50,85	50,85	101,69	100,00	115,56	113,64
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	19,41	19,41	15,36	15,36	30,71	158,22	15,36	15,36	30,71	100,00	34,90	113,64
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	17,16	17,16	34,31	0,00	17,16	17,16	34,31	100,00	30,00	87,44
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	17,16	17,16	34,31	0,00	17,16	17,16	34,31	100,00	30,00	87,44
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

3.7	Прочие административные расходы					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию производственных активов	0,00	0,00		0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	45,63			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	457,71	245,00	250,35	250,35	500,58	204,32	250,35	250,35	500,58	100,00	516,89	103,26

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель

1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,25
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,90
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	67 160,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	35 410,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	35 410,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 486,89 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 353,9 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 72,58 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 336,43 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 67,16 тыс.кВт.(НН). Снижен удельный вес потребления электроэнергии до 1,9кВт/ч/куб.м. от заявленного 2,05 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 150,46 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 115,56 тыс.руб.

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 34,90 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с доведением среднемесячной зарплаты рабочих до минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	6,42	77,04
Слесарь-ремонтник	0,5	6,42	38,52

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 30 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 516,89 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ИП Хасанов ФанисФоатовичАльметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	15,41	16,40	106,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ИП Хасанов Фанис Фоатовичи руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления ООО «ЖКХ-Зверь» об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от

30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/282, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Зверь» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Зверь»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Зверь» является население, бюджетные и прочие организации Альметьевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ООО «ЖКХ-Зверь»	22,69	22,69

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 2 артезианских скважинах насосами марки ЦВК-4-112-2у, ЭЦВ 6-6.5-85. Имеется 2 резервных насоса. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7 км, в том числе нуждающихся в замене 0,8 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год (Прогноз ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	26,0	27,425	29,2	29,2	100
2. Потери воды	2,2	2,347	2,5	2,5	100
	8,5%	8,5	8,5	8,5	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	23,8	25,078	26,7	26,7	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,7	4,7	4,7	4,7	100
3.2. «Население»	17,6	18,878	20,5	20,5	100
	74%	75	77	77	
3.3. «Прочие»	1,5	1,5	1,5	1,5	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного объема отпуска воды на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	478,41
2013 год (факт)	545,42
2014 год (утверждено ГКРТТ)	605,78
2015 год (прогноз организации)	630,84
2015 год (принято ГКРТТ)	621,66

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
630,84	22,69	0	24,57	108%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	26,70	25,08	93,92	13,35	13,35	26,70	26,70	13,35	13,35	26,70	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	26,70	25,08	93,92	13,35	13,35	26,70	26,70	13,35	13,35	26,70	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	20,50	18,88	92,09	10,25	10,25	20,50	20,50	10,25	10,25	20,50	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	4,70	4,70	100,00	2,35	2,35	4,70	4,70	2,35	2,35	4,70	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1,50	1,50	100,00	0,75	0,75	1,50	1,50	0,75	0,75	1,50	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00	96,34			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	326,55	306,70	93,92	169,54	169,54	339,08	359,42	164,49	179,13	343,62	101,34
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	326,55	306,70	93,92	169,54	169,54	339,08	359,42	164,49	179,13	343,62	101,34
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	326,55	306,70	93,92	169,54	169,54	339,08	359,42	164,49	179,13	343,62	101,34
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	254,51	239,88	94,25	133,35	133,35	266,70	271,41	138,42	139,62	278,04	104,25
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	248,74	234,11	94,12	130,35	130,35	260,70	265,17	135,38	136,42	271,80	104,26
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	179,81	179,81	100,00	94,22	94,22	188,44	195,99	97,28	103,80	201,07	106,70
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,30	54,30	100,00	28,45	28,45	56,90	59,19	29,38	31,35	60,72	106,72

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	14,63			7,68	7,68	15,36	10,00	8,72	1,28	10,00	65,10
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,77	5,77	100,00	3,00	3,00	6,00	6,24	3,05	3,19	6,24	104,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	581,06	546,58	94,07	302,89	302,89	605,78	630,84	302,91	318,75	621,66	102,62
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	575,29	540,81	94,01	299,89	299,89	599,78	624,60	299,87	315,55	615,42	102,61
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	326,55	306,70	93,92	169,54	169,54	339,08	359,42	164,49	179,13	343,62	101,34
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	179,81	179,81	100,00	94,22	94,22	188,44	195,99	97,28	103,80	201,07	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,30	54,30	100,00	28,45	28,45	56,90	59,19	29,38	31,35	60,72	106,72
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	14,63			7,68	7,68	15,36	10,00	8,72	1,28	10,00	65,10
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,77	5,77	100,00	3,00	3,00	6,00	6,24	3,05	3,19	6,24	104,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		1,16									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	581,06	545,42	93,87	302,89	302,89	605,78	630,84	302,91	318,75	621,66	102,62
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	21,76	21,75	99,94	22,69	22,69	22,69	23,63	22,69	23,88	23,28	102,62
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										105,2	102,6	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение	

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	560,66	540,81			584,44	108,07			584,44	100,00	605,42	103,59
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	326,55	306,70	169,54	169,54	339,08	110,56			339,08	100,00	343,62	101,34
1.2.1	Электроэнергия	326,55	306,70	169,54	169,54	339,08	110,56	169,54	169,54	339,08	100,00	343,62	101,34
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	234,11	234,11	122,67	122,67	245,36	104,81	122,67	122,67	245,36	100,00	261,80	106,70

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	179,81	179,81	94,22	94,22	188,45	104,81	94,22	94,22	188,45	100,00	201,07	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	54,30	54,30	28,45	28,45	56,91	104,81	28,45	28,45	56,91	100,00	60,72	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	14,63	0,00	7,68	7,68	15,36	0,00	7,68	7,68	15,36	100,00	10,00	65,10
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	14,63	0,00	7,68	7,68	15,36	0,00	7,68	7,68	15,36	100,00	10,00	65,10
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	5,77	5,77			6,00	103,99	0,00	0,00	6,00	100,00	6,24	104,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	5,77	5,77	3,00	3,00	6,00	103,99	3,00	3,00	6,00	100,00	6,24	104,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	1,16			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	581,06	545,42	302,89	302,89	605,80	111,07	302,89	302,89	605,80	100,00	621,66	102,62

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,56
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	2,39
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	69 820,00

3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	29 200,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	29 200,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 605,42 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 359,42 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 73,03 тыс.кВт.

Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 343,62 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 69,82 тыс.кВт. Снижен удельный вес потребления электроэнергии до 2,39кВт/ч/куб.м. от заявленного 2,5кВт/ч/куб.м.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,92 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 261,8тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –201,07 тыс.руб. с ростом 106,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –60,72тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	8,38	100,54
Слесарь-ремонтник	1	8,38	100,54
Итого	2		201,07

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 10 тыс.руб.

Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,24 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 621,66 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Зверь» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	22,69	23,88	105,2

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Зверь» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ООО «ЖКХ-Зверь» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Зверь»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

ООО «ЖКХ-Зверь» оказывает услуги водоотведения населению и бюджетным потребителям Альметьевского сельского поселения.

На обслуживании предприятия находятся канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКХ-Зверь»	17,00	17,00

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5 км, в том числе протяженность напорных сетей 3 км, безнапорных сетей 2 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,25 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, песколовки, двух отстойников. Эффективность очистки стоков составляет 70%.

Установленная производительность очистных сооружений – 14,23 тыс.куб.м, фактическая –14,22 тыс.куб.м., загрузка составляет 100%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	7,361	9,477	14,22	14,22	100
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,1	1,69	1,69	1,69	100
1.2 По группе потребителей «Население»	7,261	7,787	12,53	12,53	100
	99%	82	88	88	100
1.3 По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне утвержденного объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организацииб

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	106,07
2013 год (факт)	148,93
2014 год (утверждено ГКРТТ)	241,76
2015 год (прогноз организации)	252,8
2015 год (принято ГКРТТ)	245,47

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
252,8	17,00	0	18,55	109%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	14,22	9,48	66,65	7,11	7,11	14,22	14,22	7,11	7,11	14,22	100,00
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	14,22	9,48	66,65	7,11	7,11	14,22	14,22	7,11	7,11	14,22	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	12,53	7,79	62,15	6,27	6,27	12,53	12,53	6,27	6,27	12,53	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	1,69	1,69	100,00	0,85	0,85	1,69	1,69	0,85	0,85	1,69	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час											
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	223,34	174,71	78,23	120,88	120,88	241,76	252,80	120,87	124,60	245,47	101,53
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	221,14	172,51	78,01	120,88	120,88	241,76	252,80	120,87	124,60	245,47	101,53
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	145,84	97,21	66,65	78,18	78,18	156,36	165,7	69,91	70,26	140,16	89,64
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	57,84	57,84	100,00	30,31	30,31	60,62	63,0	37,27	39,77	77,04	127,09
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17,46	17,46	100,00	9,15	9,15	18,30	19,0	11,26	12,01	23,27	127,14
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				3,24	3,24	6,48	5,0	2,44	2,56	5,00	77,16
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,20	2,20	100,00								
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.											
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	223,34	174,71	78,23	120,88	120,88	241,76	252,80	120,87	124,60	245,47	101,53
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	221,14	172,51	78,01	120,88	120,88	241,76	252,80	120,87	124,60	245,47	101,53
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	145,84	97,21	66,65	78,18	78,18	156,36	165,73	69,91	70,26	140,16	89,64
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	57,84	57,84	100,00	30,31	30,31	60,62	63,04	37,27	39,77	77,04	127,09
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17,46	17,46	100,00	9,15	9,15	18,30	19,04	11,26	12,01	23,27	127,14
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				3,24	3,24	6,48	5,00	2,44	2,56	5,00	77,16
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,20	2,20	100,00								
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		25,78									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	223,34	148,93	66,68	120,88	120,88	241,76	252,80	120,87	124,60	245,47	101,53
12	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	15,71	15,71	100,06	17,00	17,00	17,00	17,78	17,00	17,52	17,26	
	Рост тарифов	%									103,1	101,5	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год			
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
1	Производственные расходы	221,14	172,51	117,64	117,64	235,26	106,4%	117,64	117,64	235,26	106,4%	240,47	102,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение												
1.1.1	Реагенты												
1.1.2	Горюче-смазочные материалы												
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства												
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	145,84	97,21	78,18	78,18	156,35	107,2%	78,18	78,18	156,35	107,2%	140,16	89,6%
1.2.1	Электроэнергия	145,84	97,21	78,18	78,18	156,35	107,2%	78,18	78,18	156,35	107,2%	140,16	89,6%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	75,30	75,30	39,46	39,46	78,91	104,8%	39,46	39,46	78,91	104,8%	100,31	127,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	57,84	57,84	30,31	30,31	60,61	104,8%	30,31	30,31	60,61	104,8%	77,04	127,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	17,46	17,46	9,15	9,15	18,30	104,8%	9,15	9,15	18,30	104,8%	23,27	127,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам												
1.6	Общехозяйственные расходы												
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:												
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод												
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта												
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод												
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание												
2	Ремонтные расходы			3,235	3,24	6,47		3,235	3,24	6,47		5	77,3%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			3,235	3,24	6,47		3,235	3,24	6,47		5	77,3%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												#ДЕЛ/0!

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
3	Административные расходы	2,20	2,20										#ДЕЛ/0!
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями												
3.1.1	Услуги связи и интернет												
3.1.2	Юридические услуги												
3.1.3	Аудиторские услуги												
3.1.4	Консультационные услуги												
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий												
3.1.6	Информационные услуги												
3.1.7	Управленческие услуги												
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы												
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала												
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы												
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												
3.4	Служебные командировки												
3.5	Обучение персонала												
3.6	Страхование производственных объектов												
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	2,20	2,20										

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов												
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий												
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций												
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ												
5	Амортизация												
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения												
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату												
6.1	Аренда имущества												
6.2	Концессионная плата												
6.3	Лизинговые платежи												
6.4	Аренда земельных участков												
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов												
7.1	Налог на прибыль при ОСН												
7.2	Единый налог при УСН												
7.3	Налог на имущество организаций												
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду												
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом												
7.6	Земельный налог												
7.7	Транспортный налог												
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов												
8	Нормативная прибыль												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним												
8.2	Расходы на капитальные вложения												

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль												
8.5	Величина нормативной прибыли												
9	Убыток		25,78										
10	Итого НВВ	223,34	148,93	120,88	120,88	241,73	108,2%	120,88	120,88	241,73	108,2%	245,47	101,5%

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества очистки сточных вод		
1.1.	доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения	%	100,00
1.2.	доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованную ливневую систему водоотведения	%	
1.3.	доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения отдельно:		
1.3.1.	для централизованной общесплавной (бытовой) системы водоотведения	%	0,00
1.3.2.	для централизованной ливневой системы водоотведения	%	
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоотведения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод	кВт*ч/куб.м	
3.1.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод	кВт*ч	

3.1.2.	объем очищаемых сточных вод	куб.м	
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод	кВт*ч/куб.м	2,18
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод	кВт*ч	31 055,00
3.2.2.	объем транспортируемых сточных вод	куб.м	14 220,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 240,47 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 165,73 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 36,72 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 140,16 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 31,06 тыс.кВт.(НН). Снижен удельный вес потребления электроэнергии до 2,18 кВт/ч/куб.м. от заявленного 2,58 кВт/ч/куб.м. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,51 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 100,31 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –77,04 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –23,27 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье обусловлен доведением среднемесячной зарплаты рабочих до минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	1	6,42	77,04

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 5 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 245,47 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Зверь» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	17,00	17,52	103,1

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Зверь» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖКХ-Аппак»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об

открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/280, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406(в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Аппак» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности ООО «ЖКХ-Аппак»:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Аппак» является население Аппаковского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКХ-Аппак»	11,65	11,99

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине насосом марки ЦНС 1225. Транспортировка воды до потребителей

осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12,5 км, в том числе нуждающихся в замене 5 км (40%). Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	13,013	11,127	19,70	19,70	100
2. Потери воды	1, 096	1,017	1,80	1,80	100
	8,4%	9.1%	9,14%	9,14%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	11,917	10,111	17,90	17,90	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	
3.2. «Население»	11,917	10,111	17,90	17,90	100
	100%	100%	100%	100%	100
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного объема на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	124,12
2013 год (факт)	113,9
2014 год (утверждено ГКРТТ)	211,54
2015 год (прогноз организации)	221,97
2015 год (принято ГКРТТ)	223,07

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
221,97	11,99	0	12,82	107%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	17,90	10,11	56,48	8,95	8,95	17,90	17,90	8,95	8,95	17,90	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	17,90	10,11	56,48	8,95	8,95	17,90	17,90	8,95	8,95	17,90	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	17,90	10,11	56,48	8,95	8,95	17,90	17,90	8,95	8,95	17,90	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³											
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³											
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,0028	0,0027	96,34			0,0046	0,0019				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	102,18	57,71	56,48	52,86	56,67	109,53	116,10	54,86	59,74	114,59	104,62
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	102,18	57,71	56,48	52,86	56,67	109,53	116,10	54,86	59,74	114,59	104,62
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	102,18	57,71	56,48	52,86	56,67	109,53	116,10	54,86	59,74	114,59	104,62
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.											
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	99,56	94,31	94,73	51,41	50,60	102,01	105,87	52,45	56,02	108,48	106,34
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	96,73	91,48	94,57	51,41	50,60	102,01	105,87	52,45	56,02	108,48	106,34
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	70,26	70,26	100,00	36,19	37,93	74,12	77,09	38,26	40,83	79,09	106,70
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	21,22	21,22	100,00	10,93	11,45	22,38	23,28	11,56	12,33	23,89	106,71

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	5,25			4,29	1,21	5,50	5,50	2,63	2,87	5,50	99,93
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,83	2,83	100,00								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	201,74	152,02	75,35	104,27	107,27	211,54	221,97	107,31	115,76	223,07	105,45
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	198,91	149,19	75,00	104,27	107,27	211,54	221,97	107,31	115,76	223,07	105,45
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	102,18	57,71	56,48	52,86	56,67	109,53	116,10	54,86	59,74	114,59	104,62
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	70,26	70,26	100,00	36,19	37,93	74,12	77,09	38,26	40,83	79,09	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	21,22	21,22	100,00	10,93	11,45	22,38	23,28	11,56	12,33	23,89	106,71
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,25			4,29	1,21	5,50	5,50	2,63	2,87	5,50	99,93
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,83	2,83	100,00								
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.		38,12									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	201,74	113,90	56,46	104,27	107,27	211,54	221,97	107,31	115,76	223,07	105,45
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	11,27	11,27	99,96	11,65	11,99	11,82	12,40	11,99	12,93	12,46	105,45
	Рост тарифов в отношении к 2014 году										107,9	105,4	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение	

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	193,66	149,19			206,03	138,10			206,03	100,00	217,57	105,60
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	102,18	57,71	52,86	56,67	109,53	189,79	52,86	56,67	109,53	100,00	114,59	104,62
1.2.1	Электроэнергия	102,18	57,71	52,86	56,67	109,53	189,79	52,86	56,67	109,53	100,00	114,59	104,62
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	91,48	91,48	47,12	49,38	96,50	105,49	47,12	49,38	96,50	100,00	102,98	106,71

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	70,26	70,26	36,19	37,93	74,12	105,50	36,19	37,93	74,12	100,00	79,09	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	21,22	21,22	10,93	11,45	22,38	105,47	10,93	11,45	22,38	100,00	23,89	106,73
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	5,25	0,00	4,29	1,21	5,50	0,00	4,29	1,21	5,50	100,00	5,50	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	5,25	0,00	4,29	1,21	5,50	0,00	4,29	1,21	5,50	100,00	5,50	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	2,83	2,83			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	2,83	2,83				0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	38,12			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	201,74	113,90	104,27	107,26	211,53	185,72	104,27	107,26	211,53	100,00	223,07	105,45

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	9,14
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,24
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	24 330,00

3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	19 700,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	19 700,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 217,57 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 116,1 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 24,33 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 114,59 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 24,33 тыс.кВт (НН) в соответствии со ставкой тарифа за 1 кВт.ч, выставяемой Альметьевским отделением ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,71 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,24 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 102,98 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 79,09 тыс.руб. с ростом 106,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 23,89 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	6,59	79,09

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 5,5 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 223,07 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ-Аппак» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	11,99	12,93	107,9%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Аппак» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления ООО «ЖКХ Новое Каширово» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/276, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ Новое Каширово» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Новое Каширово» является население, бюджетные организации Новокаширского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс скалендарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ООО «ЖКХ Новое Каширово»	11,78	12,84

Подъем воды осуществляется из подземных источников 3 насосами марки ЭЦВ-8-40-60 в д.Бикасаз, д.Ак.Чишма, д.Болгар-1. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 35,64 км., из них 10 км нуждающиеся в замене. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	0	0	65,88	65,88	100
2. Потери воды			5,44	5,44	100
			8,2%	8,2%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0	0	60,44	60,44	100
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	1	1	100
3.2. «Население»	0	0	59,44	59,44	100
			98	98	100
3.3. «Прочие»	0	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне планируемого объема отпуска воды на 2014 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	744,01
2015 год (прогноз организации)	775,86
2015 год (принято ГКРТТ)	803,13

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
775,86	12,84	0	12,83	100%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖКХ Новое Каширово» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)		утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	60,44	0,00	30,22	30,22	60,44	60,44	30,22	30,22	60,44	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³										
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	60,44	0,00	30,22	30,22	60,44	60,44	30,22	30,22	60,44	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	59,44	0,00	29,72	29,72	59,44	59,44	29,72	29,72	59,44	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,00	0,00	0,50	0,50	1,00	1,00	0,50	0,50	1,00	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,00	0,00			0,00	0,00			0	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00			0,00	0,01				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	432,78	0,00	222,22	237,27	459,49	485,42	221,12	240,26	461,38	100,41
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	432,78	0,00	222,22	237,27	459,49	485,42	221,12	240,26	461,38	100,41
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	352,26	0,00	182,25	195,37	377,62	400,28	196,85	214,37	411,23	108,90
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,00	0,00	30,70	32,18	62,88	65,40	18,64	19,88	38,52	61,26
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,52		9,27	9,72	18,99	19,75	5,63	6,01	11,63	61,26
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.					0,00				0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	279,26	0,00	133,76	150,76	284,52	290,43	166,90	174,85	341,75	120,11
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	279,26	0,00	133,76	150,76	284,52	290,43	166,90	174,85	341,75	120,11
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,00	0,00	92,10	96,53	188,63	196,19	111,81	119,31	231,12	122,53
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,56		27,82	29,15	56,97	59,25	33,77	36,03	69,80	122,52
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	37,70	0,00	13,84	25,08	38,92	35,00	21,32	19,51	40,83	104,90
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.					0,00					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	712,04	0,00	355,98	388,03	744,01	775,86	388,02	415,11	803,13	107,95
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	712,04	0,00	355,98	388,03	744,01	775,86	388,02	415,11	803,13	107,95
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	352,26	0,00	182,25	195,37	377,62	400,28	196,85	214,37	411,23	108,90

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	240,00	0,00	122,80	128,71	251,51	261,58	130,45	139,19	269,64	107,21
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	82,08	0,00	37,09	38,87	75,96	79,00	39,40	42,04	81,43	107,20
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	37,70	0,00	13,84	25,08	38,92	35,00	21,32	19,51	40,83	104,90
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	712,04	0,00	355,98	388,03	744,01	775,86	388,02	415,11	803,13	107,95
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	11,78		11,78	12,84	12,31	12,84	12,84	13,74	13,29	107,95
	Рост тарифов в отношении к 2014 году									107,0	107,9	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	674,34	0,00			705,10	0,00			705,10	100,00	762,30	108,11
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00

1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	352,26	0,00	182,25	195,37	377,62	0,00	182,25	195,37	377,62	100,00	411,23	108,90
1.2.1	Электроэнергия	352,26	0,00	182,25	195,37	377,62	0,00	182,25	195,37	377,62	100,00	411,23	108,90
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	322,08	0,00	159,90	167,58	327,48	0,00	159,90	167,58	327,48	100,00	351,07	107,20
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	240,00	0,00	122,81	128,71	251,52	0,00	122,81	128,71	251,52	100,00	269,64	107,20
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	82,08	0,00	37,09	38,87	75,96	0,00	37,09	38,87	75,96	100,00	81,43	107,20
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	37,70	0,00	13,84	25,08	38,92	0,00	13,84	25,08	38,92	100,00	40,83	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	37,70	0,00	13,84	25,08	38,92	0,00	13,84	25,08	38,92	100,00	40,83	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	712,04	0,00	355,99	388,03	744,02	0,00	355,99	388,03	744,02	100,00	803,13	107,94

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных		0,00

	станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	8,26
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,46
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	96 430,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	65 880,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	65 880,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 762,3 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 400,28 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 96,43 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 411,23 тыс.руб. при объеме 96,43тыс.кВтч. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,26 руб./кВт.ч.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,46 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 351,07 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала –269,64 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) –81,43 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье связан с доведением среднемесячной зарплаты рабочих до минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	0,5	6,42	38,52
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	3	6,42	231,12

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 40,83 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 803,13 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ Новое Каширово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	12,84	13,74	

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ Новое Каширово» и руководством Альметьевского муниципального образования

На основании заявления ООО «ШАНС» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 года назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/269, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ШАНС» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Шанс» является население, бюджетные организации и прочие потребители Ямашинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ООО «ШАНС»	21,01	21,66

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 3 единиц марки ЦНС-45, ЦНС-50, ЦНС-60. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,2 км, в том числе нуждающихся в замене 3 км или 21%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 3 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз ОКК	2015 год Принято ГКРТ	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	51,836	0	44,4	44,4	54,075	122
2. Потери воды	4,354	0	4,20	4,20	5,095	121
	8,4%		9,5%	9,5%	9,5%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	47,482	0	40,2	40,2	48,98	122
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,4	0	4,4	4,4	4,4	100
3.2. «Население»	32,882	0	25,60	25,60	34,38	134
	69%		64%	64%	70%	
3.3. «Прочие»	10,2	0	10,2	10,2	10,2	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят с учетом базы данных Единого расчетного центра Альметьевского муниципального района по начислению за услуги водоснабжения.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	868,55
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	857,56
2015 год (прогноз организации)	895,54
2015 год (принято ГКРТТ)	1060,99

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
895,54	21,66	0	22,90	106%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ШАНС» на 2015 год:

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)		утвержденный период (2014 год)			План ОКК на регулируемый период 2015 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет	нет	нет	нет	Нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	38,60		20,10	20,10	40,20	40,20	24,49	24,49	48,98	121,84
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³										
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	38,60		20,10	20,10	40,20	40,20	24,49	24,49	48,98	121,84
2.3.1	население	тыс. м³	24,00		12,80	12,80	25,60	25,60	17,19	17,19	34,38	134,30
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	4,40		2,20	2,20	4,40	4,40	2,20	2,20	4,40	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	10,20		5,10	5,10	10,20	10,20	5,10	5,10	10,20	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час					0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	497,58		257,44	275,97	533,41	565,41	324,29	324,29	648,59	121,59
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	497,58		257,44	275,97	533,41	565,41	324,29	324,29	648,59	121,59
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	497,58		257,44	275,97	533,41	565,41	324,29	324,29	648,59	121,59
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.										#ДЕЛ/0!
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.										#ДЕЛ/0!
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.										#ДЕЛ/0!
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.										
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	279,76		164,85	159,30	324,15	330,12	206,20	206,20	412,40	127,23
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	276,34		163,11	157,47	320,58	326,41	204,33	204,33	408,66	127,48
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.										
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	212,24		108,69	113,90	222,59	231,50	144,54	144,54	289,08	129,87
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,10		32,82	34,40	67,22	69,91	43,65	43,65	87,30	129,88

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.			21,60	9,17	30,77	25,00	16,14	16,14	32,28	104,90
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,42		1,74	1,83	3,57	3,71	1,87	1,87	3,74	104,90
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	777,34		422,29	435,27	857,56	895,54	530,50	530,50	1060,99	123,72
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	773,92		420,55	433,44	853,99	891,83	528,62	528,62	1057,25	123,80
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.										
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	497,58		257,44	275,97	533,41	565,41	324,29	324,29	648,59	121,59
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	212,24		108,69	113,90	222,59	231,50	144,54	144,54	289,08	129,87
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,10		32,82	34,40	67,22	69,91	43,65	43,65	87,30	129,88
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.										
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.			21,60	9,17	30,77	25,00	16,14	16,14	32,28	104,90
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.										
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.										
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,42		1,74	1,83	3,57	3,71	1,87	1,87	3,74	104,90
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.										
9	Убыток	тыс.руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	777,34		422,29	435,27	857,56	895,54	530,50	530,50	1060,99	123,72
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.										
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	20,14		21,01	21,66	21,33	22,28	21,66	21,66	21,66	101,54
	Рост тарифов в отношении к 2014 году									100,0	101,5	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году

	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	773,92	0,00			823,22	0,00			823,22	100,00	1 024,97	124,51
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	497,58	0,00	257,44	275,97	533,41	0,00	257,44	275,97	533,41	100,00	648,59	121,59
1.2.1	Электроэнергия	497,58	0,00	257,44	275,97	533,41	0,00	257,44	275,97	533,41	100,00	648,59	121,59
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	276,34	0,00	141,51	148,30	289,82	0,00	141,51	148,30	289,82	100,00	376,38	129,87
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	212,24	0,00	108,69	113,90	222,60	0,00	108,69	113,90	222,60	100,00	289,08	129,87

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	64,10	0,00	32,82	34,40	67,22	0,00	32,82	34,40	67,22	100,00	87,30	129,88
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	21,60	9,17	0,00	0,00	21,60	9,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00			30,77	0,00	0,00	0,00	30,77	100,00	32,28	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	21,60	9,17	30,77	0,00	21,60	9,17	30,77	100,00	32,28	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	3,42	0,00	1,74	1,83	0,00	0,00	1,74	1,83	0,00	0,00	3,74	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	3,42	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,74	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	3,42		1,74	1,83		0,00	1,74	1,83		0,00	3,74	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00		0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

6.3	Лизинговые платежи					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	777,34	0,00	422,29	435,27	853,99	0,00	422,29	435,27	853,99	100,00	1 060,99	124,24

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	2	3	4
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	9,42
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	2,23
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	120 600,00

3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	54 075,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,00
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	0,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	54 075,00

Производственные расходы.

Приняты в сумме 1024,97 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 565,41 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 120,6 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 648,59 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 120,6 тыс.кВт.(НН) в соответствии со ставкой тарифа за 1 кВт.ч, выставленной Альметьевским отделением ОАО «Татэнергосбыт».

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 2,23 кВт/ч/куб.м.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 376,38 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 289,08 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 87,3 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	8,03	192,72
Слесарь-ремонтник	1	8,03	96,36
Итого	3		289,08

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 32,28 тыс.руб.

Административные расходы.

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,74 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1060,99 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ШАНС» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	21,66	21,66	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ШАНС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

28 октября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду и водоотведение» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

6. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 6.

7. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение».

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 г. № 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.

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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2015 год
электрическая энергия	108,9%
индекс потребительских цен	106,7%
индекс цен промышленных производителей	104,9%

На основании заявления **ОАО «Красноборские коммунальные сети»** об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/186, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Красноборские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Красноборские коммунальные сети» являются население, бюджетные и прочие организации Красноборского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На балансе предприятия находятся водозабор, шесть артезианских скважин, резервуар чистой воды емкостью 50 куб.метров, шесть насосов марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 24 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ОАО «Красноборские коммунальные сети» руб/куб.м. (без НДС)	15,95

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	68,016	68,151	100,162	68,172	68,172	68,1
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	68,016	68,151	100,162	68,172	68,172	68,1
2.1	потери воды	2,080 3,06	2,177 3,19	3,426 3,33	2,177 3,19	2,177 3,2	63,5 X
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	65,936	65,974	96,736	65,995	65,995	68,2
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	17,807	21,621	20,99	21,621	21,621	103
3.3	населению	43,713 66,30	39,079 59,23	68,323 70,63	39,100 59,25	39,100 59,25	57,2 X
3.4	прочим потребителям	4,416	5,274	7,423	5,274	5,274	71

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

Снижение объема отпуска воды связано с тем, что данная организация обслуживает только административный центр Красноборского сельского поселения (с.Кр.Бор).

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1 090,42
2013 год (факт)	947,80
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 542,63
2015 год (прогноз организации)	1 375,81
2015 год (принято ГКРТТ)	1 083,79

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год 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
1 375,81	15,95	100%	25,75	161,4%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ОАО «Красноборские коммунальные сети».

№ п/п	Показатели	Единица измерени я	Базовый период			Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержде но	Факт	Отклоне ние, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыду щему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	х	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	96,736	65,974	68,2	48,368	48,368	96,736	65,995	68,2	32,998	32,998	65,995	68,2
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	96,736	65,974	68,2	48,368	48,368	96,736	65,995	68,2	32,998	32,998	65,995	68,2
2.3.1	население	тыс. м ³	68,323	39,079	57,2	34,1615	34,1615	68,323	39,100	57,2	19,550	19,550	39,100	57,2
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	20,990	21,621	103,0	10,495	10,495	20,990	21,621	103,0	10,811	10,811	21,621	103,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	7,423	5,274	71,1	3,712	3,712	7,423	5,274	71,1	2,637	2,637	5,274	71,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /ча с	0,01	0,01	66,4	0,01	0,01	0,01	0,01	68,2	0,00	0,00	0,01	68,2
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1215,61	961,31	79,1	642,48	642,48	1284,95	1154,28	89,8	476,21	505,14	981,35	76,4
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	869,41	639,42	73,5	445,11	445,11	890,23	884,35	99,3	364,04	392,19	756,23	84,9
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	405,39	333,00	82,1	200,12	200,12	400,23	383,76	95,9	177,60	193,41	371,01	92,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	252,90	202,00	79,9	133,10	133,10	266,20	279,00	104,8	137,42	146,62	284,04	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	76,41	61,00	79,8	40,20	40,20	80,39	84,26	104,8	41,50	44,28	85,78	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,07	0,41	585,7	0,11	0,11	0,21	0,20	95,2	0,10	0,10	0,20	95,2
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.	41,60			20,50	20,50	41,00	28,00	68,3				
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	77,29	0,50	0,6	39,85	39,85	79,69	80,63	101,2	7,42	7,78	15,20	19,1
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	15,75	42,50	269,8	11,25	11,25	22,50	28,50	126,7				

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	346,19	321,90	93,0	197,36	197,36	394,73	269,93	68,4	112,18	112,94	225,12	57,0
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	232,41	387,48	166,7	128,78	128,78	257,55	221,54	86,0	50,26	52,18	102,44	39,8
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	117,02	65,59	56,0	62,99	62,99	125,98	131,56	104,4	13,64	13,76	27,40	21,7
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,58			26,62	26,62	53,24	55,80	104,8				
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	15,28			8,04	8,04	16,08	16,85	104,8				
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,15	22,59	112,1	11,30	11,30	22,59	22,53	99,7	11,17	11,17	22,33	98,8
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	25,76	0,50	1,9	13,28	13,28	26,56	26,88	101,2	2,47	2,59	5,07	19,1
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,25	42,50	809,5	3,75	3,75	7,50	9,50	126,7				
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	115,40	321,90	278,9	65,79	65,79	131,58	89,98	68,4	36,62	38,42	75,04	57,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1448,02	1348,80	93,1	771,25	771,25	1542,50	1375,81	89,2	526,48	557,31	1083,79	70,3
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	986,43	705,00	71,5	508,10	508,10	1016,20	1015,91	100,0	377,68	405,96	783,63	77,1
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	405,39	333,00	82,1	200,12	200,12	400,23	383,76	95,9	177,60	193,41	371,01	92,7
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	303,48	202,00	66,6	159,72	159,72	319,44	334,80	104,8	137,42	146,62	284,04	88,9
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	91,69	61,00	66,5	48,24	48,24	96,47	101,11	104,8	41,50	44,28	85,78	88,9
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,22	23,00	113,7	11,40	11,40	22,80	22,73	99,7	11,27	11,27	22,53	98,8
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	41,60				20,50	20,50	41,00	28,00	68,3			
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	103,05	1,00	1,0	53,13	53,13	106,25	107,51	101,2	9,89	10,38	20,27	19,1
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	21,00	85,00	404,8	15,00	15,00	30,00	38,00	126,7				
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	461,59	643,80	139,5	263,15	263,15	526,30	359,91	68,4	148,80	151,36	300,16	57,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		-401,00										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1448,02	1348,797	93,1	771,25	771,25	1542,50	1375,81	89,2	526,48	557,31	1083,79	70,3
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1448,02	1348,80	93,1	771,25	771,25	1542,50	1375,81	89,2	526,48	557,31	1083,79	70,3
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	61,82	23,00	37,2	32,12	32,12	64,23	50,73	79,0	11,27	11,27	22,53	35,1
12.1	амортизация	тыс.руб.	20,22	23,00	113,7	10,12	10,12	20,23	22,73	112,4	11,27	11,27	22,53	111,4
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	41,60			22,00	22,00	44,00	28,00	63,6				
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки,	руб/м³	14,97	20,44	136,6	15,95	15,95	15,95	20,85	130,7	15,95	16,89	16,42	103,0
	Рост тарифа	%					100,0%	106,5%	130,7%		100,1%	105,9%	103,0%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.год у	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.го ду	2015 год	% роста к пред.го ду

	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	1 019,44	682,01			952,53	139,67			960,23	100,81	965,17	101,33	761,10	79,90
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	18,17				22,15				22,15	99,97	23,03	103,97	11,09	50,05
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	18,17		11,08	11,08	22,15		11,07	11,07	22,15	99,97	23,03	103,97	11,09	50,05
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	405,39	333,00	200,12	200,12	400,23	120,19	200,12	200,12	400,23	100,00	383,76	95,88	371,01	92,70
1.2.1	Электроэнергия	405,39	333,00	200,12	200,12	400,23	120,19	200,12	200,12	400,23	100,00	383,76	95,88	371,01	92,70
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	395,17	263,01	208,02	208,02	416,04	158,19	207,88	207,88	415,75	99,93	435,91	104,77	369,82	88,89
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	303,48	202,00	159,72	159,72	319,44	158,14	159,66	159,66	319,32	99,96	334,80	104,81	284,04	88,92
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	91,69	61,00	48,30	48,30	96,60	158,35	48,22	48,22	96,43	99,83	101,11	104,67	85,78	88,80
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	140,71	1,00	42,05	42,05	84,10	8 409,91	42,05	42,05	84,10	100,00	84,47	100,44	9,18	10,92
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	60,00	85,00	15,00	15,00	30,00	35,29	19,00	19,00	38,00	126,67	38,00	126,67		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	41,60		20,50	20,50	41,00		20,50	20,50	41,00	100,00	28,00	68,29		

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	41,60		20,50	20,50	41,00		20,50	20,50	41,00	100,00	28,00	68,29		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	405,56	623,21	251,84	251,84	503,67	80,82	236,48	236,48	472,95	93,90	344,10	68,32	273,95	54,39
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		28,03	1,43	1,43	2,86	10,20	2,86	2,86	5,72	200,00	4,16	145,45	10,88	380,42
3.1.1	Услуги связи и интернет		28,03	1,43	1,43	2,86	10,20	2,86	2,86	5,72	200,00	4,16	145,45	1,70	59,44
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													9,18	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	405,56	405,56	210,16	210,16	420,31	103,64	210,16	210,16	420,31	100,00	306,98	73,04	249,84	59,44
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	311,49	311,49	161,41	161,41	322,82	103,64	161,41	161,41	322,82	100,00	235,78	73,04	191,89	59,44
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	94,07	94,07	48,75	48,75	97,49	103,64	48,75	48,75	97,49	100,00	71,20	73,04	57,95	59,44

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы		189,62	40,25	40,25	80,50	42,45	23,46	23,46	46,92	58,29	32,96	40,94	13,23	16,43
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			19,85	19,85	39,71		6,44	6,44	12,87	32,42	9,00	22,67	7,65	19,27
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	20,22	23,00	11,40	11,40	22,80	99,17	11,50	11,50	23,00	100,83	22,73	99,69	22,53	98,80
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	20,22	23,00	11,40	11,40	22,80	99,17	11,50	11,50	23,00	100,83	22,73	99,69	22,53	98,80
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		20,59	11,31	11,31	22,62	109,86	11,31	11,31	22,62	100,00	15,80	69,84	26,21	115,85
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций			4,58	4,58	9,15		4,58	4,58	9,15	100,00	6,40	69,93	2,90	31,73
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			4,95	4,95	9,90		4,95	4,95	9,90	100,00	6,92	69,93	0,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													12,78	
7.6	Земельный налог		1,14	0,57	0,57	1,14	100,00	0,57	0,57	1,14	100,00	0,80	69,93	5,73	500,67

7.7	Транспортный налог		6,86	1,22	1,22	2,43	35,42	1,22	1,22	2,43	100,00	1,68	69,11	4,80	197,41
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		12,58												
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		401,00												
10	Итого НВВ	1 486,81	947,80	771,31	771,31	1 42,63	162,76	759,90	759,90	1 519,80	98,52	1 375,81	89,19	1 083,79	70,26

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 761,10 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 11,09 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 11,09 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -11,94 тыс.руб.). Затраты приняты на основании отчетных данных.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 371,01 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 371,01 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -12,75 тыс.руб.), принята в количестве 78,0 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,76 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 369,82 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 284,04 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -50,6 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, но не принята 0,5 шт.ед.слесаря;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 85,78 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,3	9,47	34,08
Слесарь-ремонтник	2,2	9,47	249,95
Итого	2,5	9,47	284,04

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 9,18 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -75,29 тыс.руб.) на основании отчетных показателей исключена 0,5 шт.ед.водителя и затраты на охрану труда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	53,22	0	0

2	Отчисления на социальное страхование	16,07	0	0
4	Амортизация ОС цехового назначения	9,18	9,18	100
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	6,00	0	0
Итого		84,47	9,18	-75,29 10,9%

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие расходы – сумма на уплату водного налога отнесена в статью затрат «расходы, связанные с уплатой налогов и сборов».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	38,00	0	0

Ремонтные расходы в сумме 28 тыс.руб. исключены, так как на ремонт планируется использовать амортизационные отчисления.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Зап.части для текущего ремонта	28,0	0	0

Административные расходы приняты в сумме 805,73 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -54,53 тыс.руб.) – все статьи затрат учтены на уровне 2014 года на основании отчетных показателей.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	589,44	564,37	95,7
2	Отчисления на социальное страхование	178,01	170,44	95,7
3	Амортизация ОС	22,50	22,50	100
4	Электроэнергия	11,81	11,42	96,7
5	Услуги связи (телефон, интернет)	10,40	5,00	48
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	10,40	5,00	48
7	Услуги договорные:	37,70	27,00	71,6
7.1	тех.обслуживание и ремонт контрольно-кассовой техники – ООО «Контакт-А»	12,20	11,34	92,3
7.2	ведение реестра владельцев ценных бумаг, электронная отправка отчетов в ИМНС, ПФР, статистику с	25,50	15,66	61,4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	заверкой ЭЦП			
	Итого	860,26	805,73	-54,53 93,7%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Бухгалтер	1	16,56	198,67
Экономист	1	10,48	125,70
Итого	3	15,677	564,37

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политики предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате, доля по водоснабжению составляет 34%. Таким образом, административные расходы составляют 273,95 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 34%;

Водоотведение - 39%;

Теплоснабжение - 27%.

Амортизация на 2015 год принята в сумме 22,53 тыс.руб. на уровне прогноза организации для использования на текущий ремонт.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 77,09 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 14,12 тыс.руб.;

– земельный налог – 16,85 тыс.руб.;

– налог на имущество – 8,54 тыс.руб.;

– водный налог – 37,58 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 34%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 26,21 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1083,79 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Красноборские коммунальные сети»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,82	19,93	105,9

Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,95	16,89	105,9

Данный тариф согласован с руководителем ОАО РПО «Таткоммунэнерго», руководителем предприятия ОАО «Красноборские коммунальные сети» и руководством Агрызского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Красноборские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Красноборские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Красноборского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Сточные воды поступают от потребителей по безнапорным канализационным сетям протяженностью 12 км.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ОАО «Красноборские коммунальные сети» руб/куб.м. (без НДС)	16,55

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	57,248	46,303	58,27	58,27	58,27	100
1.1	бюджетным организациям	17,199	21,238	20,60	20,60	20,60	100
1.2	населению	37,516	23,339	35,10	35,10	35,10	100
		65,53	50,41	60,24	60,24	60,24	X
1.3	прочим потребителям	2,533	1,726	2,57	2,57	2,57	100
2	Пропущено сточных вод	57,248	46,303	58,27	58,27	58,27	100
3	Сброшено после очистки	57,248	46,303	58,27	58,27	58,27	100

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	737,79
2014 год (утверждено ГКРТТ)	964,54
2015 год (прогноз организации)	1111,16
2015 год (принято ГКРТТ)	965,85

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1111,16	16,55	100%	21,59	130%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ОАО «Красноборские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержденно	Факт	Отклонение, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	х	да	да	да	да	х	да	да	да	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	58,27	46,303	79,5	29,135	29,135	58,270	58,270	100%	29,135	29,135	58,270	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	58,27	46,303	79,5	29,135	29,135	58,270	58,270	100,0%	29,135	29,135	58,270	100,0
2.3.1	население	тыс. м³	35,10	23,339	66,5	17,550	17,550	35,100	35,100	100,0%	17,550	17,550	35,100	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	20,60	21,238	103,1	10,300	10,300	20,600	20,600	100,0%	10,300	10,300	20,600	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	2,57	1,726	67,1	1,285	1,285	2,570	2,570	100,0%	1,285	1,285	2,570	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,01	0,01	79,5	0,00	0,00	0,01	0,01	100,0%	0,04	0,04	0,08	1150,7
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	924,72	1114,79	120,6	438,27	438,27	876,55	1111,16	126,8%	482,30	483,55	965,85	110,2
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	579,33	411,00	70,9	241,37	241,37	482,74	760,25	157,5%	302,33	319,22	621,55	128,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,91	197,00	125,5	95,83	95,83	191,67	223,20	116,5%	98,94	105,57	204,51	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,38	59,00	124,5	28,94	28,94	57,88	67,41	116,5%	29,98	31,78	61,76	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	224,26	148,00	66,0	0,72	0,72	1,44	1,44	100,0%	0,72	0,72	1,44	100,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	13,85	0,00	0,0	44,79	44,79	89,57	245,46	274,0%	99,05	103,91	202,96	226,6
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00		44,79	44,79	89,57	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	136,93	0,00	0,0	71,09	71,09	142,19	183,25	128,9%	73,64	77,24	150,88	106,1
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	7,00		0,00	0,00	0,00	39,50		0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	345,39	703,78	203,8	196,90	196,90	393,81	350,91	89,1%	179,97	164,33	344,30	87,4
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00		43,99	43,99	87,99	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		43,99	43,99	87,99	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00		43,99	43,99	87,99	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	924,72	1114,79	120,6	482,27	482,27	964,54	1111,16	115,2%	482,30	483,55	965,85	100,1
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	579,33	411,00	70,9	285,37	285,37	570,73	760,25	133,2%	302,33	319,22	621,55	108,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,91	197,00	125,5	95,83	95,83	191,67	223,20	116,5%	98,94	105,57	204,51	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,38	59,00	124,5	28,94	28,94	57,88	67,41	116,5%	29,98	31,78	61,76	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	224,26	148,00	66,0	44,71	44,71	89,43	1,44	1,6%	0,72	0,72	1,44	1,6
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	13,85	0,00	0,0	44,79	44,79	89,57	245,46	274,0%	99,05	103,91	202,96	226,6
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	136,93	0,00	0,0	71,09	71,09	142,19	183,25	128,9%	73,64	77,24	150,88	106,1
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	7,00		0,00	0,00	0,00	39,50		0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	345,39	703,78	203,8	196,90	196,90	393,81	350,91	89,1%	179,97	164,33	344,30	87,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

9	Убыток	тыс.руб.		-377										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	924,72	737,79	79,8	482,27	482,27	964,54	1111,16	115,2%	482,30	483,55	965,85	100,14
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	924,72	737,79	79,8	482,27	482,27	964,54	1111,16	115,2%	482,30	483,55	965,85	100,14
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	293,64	293,64	100,0	90,66	90,66	181,33	246,90	136,2%	102,20	102,20	204,40	112,72
12.1	амортизация	тыс.руб.	293,64	293,64	100,0	44,71	44,71	89,43	1,44	1,6%	0,72	0,72	1,44	1,61
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.				45,95	45,95	91,90	245,46	267,1%	101,48	101,48	202,96	220,85
12.4	прочие источники	тыс.руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,87	15,93	100,4	16,55	16,55	16,55	19,07	115,2%	16,55	16,60	16,58	100,14
	Рост тарифа	%					100%	104,3%			100,0%	100,3%	100,1%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.г оду	Ожидаемое значение			% роста к пред.го ду	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да	х	да	да	да	Х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	341,22	263,00	195,87	195,87	391,73	114,8	209,80	209,80	419,60	123,0	513,35	131,0	417,15	106,5
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	18,61		9,31	9,31	18,61	100,0	8,96	8,96	17,92	96,3	18,80	101,0	19,53	104,9
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	18,61		9,31	9,31	18,61	100,0	8,96	8,96	17,92	96,3	18,80	101,0	19,53	104,9

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы														
1.2.1	Электроэнергия														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	204,29	256,00	124,77	124,77	249,55	122,2	119,53	119,53	239,07	117,0	290,61	116,5	266,27	106,7
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	156,91	197,00	95,83	95,83	191,67	122,1	95,83	95,83	191,67	122,1	223,20	116,5	204,51	106,7
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	47,38	59,00	28,94	28,94	57,88	122,2	23,70	23,70	47,40	100,0	67,41	116,5	61,76	106,7
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	118,32		61,79	61,79	123,57	104,4	61,56	61,56	123,11	104,1	164,44	133,1	131,35	106,3
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		7,00					19,75	19,75	39,50		39,50			
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	13,85		44,79	44,79	89,57	646,7	6,93	6,93	13,85	100,0	245,46	274,0	202,96	226,6
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	13,85						6,93	6,93	13,85	100,0	245,46		202,96	

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения			44,79	44,79	89,57									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,														
3	Административные расходы	336,24	696,54	188,44	188,44	376,88	112,1	193,11	193,11	386,23	114,9	335,50	89,0	314,24	83,4
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		18,78	1,07	1,07	2,14		1,07	1,07	2,14		4,06	189,5	1,95	91,1
3.1.1	Услуги связи и интернет		18,78	1,07	1,07	2,14		1,07	1,07	2,14		4,06	189,5	1,95	91,1
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													10,53	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	303,39	463,92	157,25	157,25	314,50	103,7	157,25	157,25	314,50	103,7	299,31	95,2	286,58	91,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	233,02	356,31	120,78	120,78	241,55	103,7	120,77	120,77	241,55	103,7	229,88	95,2	220,11	91,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	70,37	107,61	36,47	36,47	72,95	103,7	36,47	36,47	72,95	103,7	69,42	95,2	66,47	91,1

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	32,85	213,84	30,12	30,12	60,24	183,4	34,80	34,80	69,59	211,8	32,14	53,4	25,71	42,7
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	9,72	71,69	14,86	14,86	29,71	305,8	19,52	19,52	39,03	401,8	8,78	29,5	8,78	29,5
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	224,26	148,00	44,71	44,71	89,43	39,9	112,13	112,13	224,26	100,0	1,44	1,6	1,44	1,6
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	224,26	148,00	44,71	44,71	89,43	39,9	112,13	112,13	224,26	100,0	1,44	1,6	1,44	1,6
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	9,15	7,25	8,46	8,46	16,93	185,1	8,45	8,45	16,91	184,8	15,41	91,0	30,06	177,6
7.1	Налог на прибыль при ОСН														

7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций			3,42	3,42	6,85		5,78	5,78	11,56				3,33	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			3,70	3,70	7,40									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													14,66	
7.6	Земельный налог		2,13	0,43	0,43	0,86		0,96	0,96	1,93		8,39		6,57	
7.7	Транспортный налог	9,15	5,12	0,91	0,91	1,82	19,9	1,71	1,71	3,42	37,4	7,02	385,9	5,50	302,6
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы,														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		377,00												
10	Итого НВВ	924,72	737,79	482,27	482,27	964,54	104,3	530,42	530,42	1060,84	114,7	1111,16	115,2	965,85	100,1

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 417,15 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 19,53 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 19,53 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации +0,73 тыс.руб.) учены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 266,27 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 204,51 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -18,69 тыс.руб). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, а численность производственного персонала на уровне утвержденного 2014 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 61,76 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,8 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,8	9,47	204,51

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 131,35 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -33,09 тыс.руб:

- заработная плата цехового персонала – учтена с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, а численность на уровне утвержденного 2014 года;

- амортизация – затраты на амортизацию учтены соответствии с представленным расчетом амортизационных отчислений.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	111,60	90,89	81,4
2	Отчисления на социальное страхование	33,70	27,45	81,4
3	Амортизация ОС цехового назначения	15,94	9,81	61,5

4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,20	3,20	100
Итого		164,44	131,35	-33,09 79,9%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,3	9,47	34,08
Тракторист-экскаваторщик	0,5	9,47	56,81
Итого	0,8	9,47	90,89

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

4. Прочие расходы не приняты:

- земельный налог учтен по статье затрат «расходы, связанные с уплатой налогов и сборов»;

- прочие – исключены в связи с отсутствием обосновывающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Земельный налог	15,00	0	0
2	Прочие	24,50	0	0
Итого		39,50	0	0

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 202,96 тыс.руб., в том числе

– расходы на текущий ремонт – 202,96 тыс.руб. приняты в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт и промывка канализационных сетей и канализационных колодцев	245,46	202,96	82,7

III. Административные расходы приняты в сумме 805,73 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -54,53 тыс.руб.) – все статьи затрат учтены на уровне 2014 года на основании отчетных показателей.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	589,44	564,37	95,7
2	Отчисления на социальное страхование	178,01	170,44	95,7
3	Амортизация ОС	22,50	22,50	100

4	Электроэнергия	11,81	11,42	96,7
5	Услуги связи (телефон, интернет)	10,40	5,00	48
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	10,40	5,00	48
7	Услуги договорные:	37,70	27,00	71,6
7.1	тех.обслуживание и ремонт контрольно-кассовой техники – ООО «Контакт-А»	12,20	11,34	92,3
7.2	ведение реестра владельцев ценных бумаг, электронная отправка отчетов в ИМНС, ПФР, статистику с заверкой ЭЦП	25,50	15,66	61,4
Итого		860,26	805,73	-54,53 93,7%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Бухгалтер	1	16,56	198,67
Экономист	1	10,48	125,70
Итого	3	15,677	564,37

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политики предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате, доля по водоотведению составляет 39%. Таким образом, административные расходы составляют 314,24 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 34%;

Водоотведение - 39%;

Теплоснабжение - 27%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 1,44 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 77,09 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 14,12 тыс.руб.;

– земельный налог – 16,85 тыс.руб.;

– налог на имущество – 8,54 тыс.руб.;

– водный налог – 37,58 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 39%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 30,06 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 965,85 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Красноборские коммунальные сети»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,53	19,59	100,3
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,55	16,60	100,3

Данный тариф согласован с руководителем ОАО РПО «Таткоммунэнерго», руководителем предприятия ОАО «Красноборские коммунальные сети» и руководством Агрызского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ГидроСервис»** об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/295, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «ГидроСервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ГидроСервис» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Татарско-Ямалинского и Такталачукского сельских поселений Актанышского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 4 артезианские скважины, 4 водонапорные башни системы Рожновского, 4 насоса марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 68 км.

Подъем воды осуществляется глубинными насосами (глубина скважин 74 – 94м), далее вода подается в ВНБ и по трубопроводу D=110мм поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «ГидроСервис», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,47	20,88

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Поднято воды	45,115	49,166	44,115	45,115	45,115	100
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	45,115	49,166	44,115	45,115	45,115	100
2.1	потери воды	1,000	0,500	0	1,000	1,000	0
		2,2	1,0	0	2,2	2,2	X
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	44,115	48,666	44,115	44,115	44,115	100
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	4,264	4,604	4,264	4,264	4,264	100
3.3	населению	37,479	42,533	37,479	37,479	37,479	100
		85,0	87,4	85,0	85,0	85,0	X
3.4	прочим потребителям	2,372	1,529	2,372	2,372	2,372	100

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	876,50
2013 год (факт)	996,20
2014 год (утверждено ГКРТТ)	912,12
2015 год (прогноз организации)	992,83
2015 год (принято ГКРТТ)	937,14

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
992,83	20,88	100%	24,13	116%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «ГидроСервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Утверж. / факт, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	24,708	48,666	197,0	22,058	22,058	44,115	44,115	100,0	22,058	22,058	44,115	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	24,708	48,67	197,0	22,058	22,058	44,115	44,115	100,0	22,058	22,058	44,115	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	22,000	42,533	193,3	18,740	18,740	37,479	37,479	100,0	18,7395	18,7395	37,479	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,908	4,604	507,0	2,132	2,132	4,264	4,264	100,0	2,132	2,132	4,264	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1,800	1,529	84,9	1,186	1,186	2,372	2,372	100,0	1,186	1,186	2,372	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	55,6	0,01	0,01	0,01	0,01	50,4	0,00	0,00	0,01	50,4
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	451,59	857,56	189,9	326,29	345,25	671,54	723,86	107,8	338,52	347,66	686,18	102,2
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	431,99	808,40	187,1	307,38	325,43	632,81	647,01	102,2	304,84	327,36	632,20	99,9
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	121,6	246,03	202,4	137,42	147,31	284,72	267,45	93,9	137,66	149,92	287,58	101,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	166,5	295,01	177,2	84,02	88,06	172,08	174,78	101,6	88,83	94,78	183,61	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,3	89,00	177,0	25,38	26,59	51,97	52,78	101,6	26,83	28,62	55,45	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	43,00	84,00	195,3	22,03	23,08	45,11	45,11	100,0	22,02	23,09	45,11	100,0
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	50,66	94,36	186,3	37,06	38,84	75,91	103,86	136,8	28,17	29,55	57,73	76,0

4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				1,48	1,55	3,02	3,02	100,0	1,33	1,39	2,72	90,1
4.2	Косвенные (общезэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	19,6	49,17	250,8	18,91	19,82	38,72	76,86	198,5	33,69	20,30	53,98	139,4
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	46,86	85,48	182,4	118,93	108,87	227,80	265,12	116,4	112,82	119,82	232,64	102,1
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	33,77	52,64	155,9	110,83	100,38	211,20	232,18	109,9	101,53	107,98	209,51	99,2
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				59,47	62,33	121,80	123,60	101,5	62,87	67,09	129,96	106,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				17,96	18,82	36,78	37,33	101,5	18,99	20,26	39,25	106,7
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	33,77	52,64	155,9	32,41	18,20	50,60	69,24	136,8	18,78	19,70	38,48	76,0
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,98	1,03	2,02	2,02	100,0	0,89	0,93	1,82	90,1
6.2	Косвенные (общезэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	13,09	32,84	250,8	8,10	8,49	16,60	32,94	198,5	11,29	11,84	23,13	139,4
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	498,46	943,04	189,2	445,22	454,12	899,34	988,99	110,0	451,34	467,48	918,82	102,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	465,77	861,04	184,9	418,21	425,81	844,02	879,19	104,2	406,37	435,34	841,71	99,7
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	121,58	246,03	202,4	137,42	147,31	284,72	267,45	93,9	137,66	149,92	287,58	101,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	166,48	295,01	177,2	143,50	150,38	293,88	298,38	101,5	151,70	161,87	313,57	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,28	89,00	177,0	43,34	45,42	88,75	90,11	101,5	45,81	48,88	94,70	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	43,00	84,00	195,3	22,03	23,08	45,11	45,11	100,0	22,02	23,09	45,11	100,0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	84,43	147,00	174,1	69,47	57,04	126,51	173,10	136,8	46,95	49,25	96,21	76,0
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.				2,46	2,58	5,04	5,04	100,0	2,22	2,32	4,54	90,1

7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	32,69	82,00	250,8	27,01	28,31	55,32	109,79	198,5	44,98	32,14	77,12	139,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	7,43	53,16	715,9	6,40	6,40	12,81	3,84	30,0	9,16	9,16	18,32	143,0
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.												
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.												
8.4	Другие	тыс.руб.		49,56										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	7,43	3,60	48,5	6,40	6,40	12,81	3,84		9,16	9,16	18,32	143,0
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	7,43	3,60	48,5	6,40	6,40	12,81	3,84		9,16	9,16	18,32	143,0
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	505,88	996,20	196,9	451,62	460,52	912,14	992,83	108,8	460,50	476,64	937,14	102,7
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	505,88	996,20	196,9	451,62	460,52	912,14	992,83	108,8	460,50	476,64	937,14	102,7
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	43,00	84,00	195,3	22,56	22,56	45,11	45,11	100,0	22,56	22,56	45,11	100,0
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	43,00	84,00	195,3	22,56	22,56	45,11	45,11	100,0	22,56	22,56	45,11	100,0
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,47	20,47	100,0	20,47	20,878	20,68	22,51	108,8	20,88	21,61	21,24	102,7
	Рост тарифов	%				100,0	102,0		108,8%		100,0%	103,5%	102,7%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение		

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.го ду	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.го ду	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.го ду
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	Нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	422,71	777,04			798,88	102,81			831,08	104,03	834,09	104,41	796,60	99,71
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	7,48	7,48			17,46	233,40			7,85	44,96	8,27	47,37	8,27	47,37
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	7,48	7,48	8,52	8,93	17,46	233,40	3,83	4,02	7,85	44,96	8,27	47,37	8,27	47,37
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	121,58	246,03	137,40	147,30	284,70	115,72	129,08	138,37	267,45	93,94	267,45	93,94	287,58	101,01
1.2.1	Электроэнергия	121,58	246,03	137,40	147,30	284,70	115,72	129,08	138,37	267,45	93,94	267,45	93,94	287,58	101,01
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	216,70	384,01	186,83	195,80	382,63	99,64	188,43	197,48	385,91	100,86	388,49	101,53	408,27	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	166,44	295,01	143,50	150,38	293,88	99,62	144,73	151,67	296,40	100,86	298,38	101,53	313,57	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	50,26	89,00	43,34	45,42	88,75	99,72	43,71	45,81	89,51	100,86	90,11	101,53	94,70	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														

1.5	Общехозяйственные расходы	76,95	139,52	61,12	47,93	109,05	78,16	80,56	84,27	164,83	151,15	164,83	151,15	87,94	80,64
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			2,46	2,58	5,04		2,46	2,58	5,04	100,00	5,04	100,00	4,54	90,08
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	43,00	84,00	22,03	23,08	45,11	53,70	22,03	23,08	45,11	100,00	45,11	100,00	45,11	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	43,00	84,00	22,03	23,08	45,11	53,70	22,03	23,08	45,11	100,00	45,11	100,00	45,11	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	32,73	79,80	26,35	27,61	53,96	67,62	47,89	50,18	98,07	181,76	107,86	199,91	76,55	141,87
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,55	2,28	0,42	0,44	0,86	37,55	0,76	0,80	1,55	181,77	0,86	100,00	0,86	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,55	2,28	0,42	0,44	0,86	37,55	0,76	0,80	1,55	181,77	0,86	100,00	0,86	100,00
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														

3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	24,23	67,32	19,45	20,39	39,84	59,18	35,36	37,06	72,42	181,77	93,74	235,30	62,43	156,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	18,61	49,41	14,94	15,66	30,60	61,93	27,16	28,46	55,62	181,77	72,00	235,29	47,95	156,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5,62	17,91	4,51	4,73	9,24	51,60	8,20	8,59	16,80	181,77	21,74	235,32	14,48	156,72
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	6,95	10,20	6,47	6,79	13,26	130,00	11,77	12,33	24,10	181,75	13,26	100,00	13,26	100,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения														

6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	7,43	5,80	6,92	7,25	14,17	244,19	5,13	5,37	10,50	74,11	5,78	40,77	18,89	133,27
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	7,43	3,60	6,25	6,55	12,81	355,80	3,41	3,57	6,99	54,54	3,84	30,01	18,32	143,03
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		2,20	0,67	0,70	1,37	61,93	1,21	1,27	2,48	181,77	1,37	100,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог							0,51	0,53	1,04		0,57		0,57	
7.8	Прочие налоги и														
8	Нормативная прибыль		49,56												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		49,56												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	505,87	996,20	451,63	460,49	912,12	91,56	479,41	505,36	984,77	107,96	992,83	108,85	937,14	102,74

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 796,6 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 8,27 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 8,27 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 287,58 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 287,58 тыс. руб., принята в количестве 58,19 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет +20,13 тыс.руб.). Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения к расчету тарифа.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 4,94 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,29 кВт/ч/куб.м.

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 408,27 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 313,57 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +15,19 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 94,7 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь по обслуживанию арт. скважины	1,5	10,20	183,61
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	10,83	129,96
Итого	2,5	10,452	313,57

2. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 87,94 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -76,89 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала - организация заявила на увеличение шт.ед мастера (+0,5 шт.ед.); при расчете тарифа шт.едучтена на уровне утвержденного 2014 года, оплата труда учтена в соответствии с ростом,

предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- договорные услуги учтены в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	126,60	67,54	53,3
2	Отчисления на социальное страхование	38,23	20,40	53,3
Итого		164,83	87,94	-76,89 53,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	11,26	67,54

* 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.

5. Прочие расходы приняты в сумме 4,54 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -0,5 тыс.руб.) в соответствии с представленными налоговыми декларациями.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	5,04	4,54	90,1

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 45,11 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 45,11 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Зап.части для текущего ремонта	45,11	45,11	100

III. Административные расходы приняты в сумме 255,15 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -104,38 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – организация заявила на увеличение численности АУП (1 шт.ед.экономиста); при расчете тарифа учтена 0,5 шт.ед.экономиста;

- все остальные статьи затрат учтены на уровне прогноза организации..

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	240,00	159,83	66,6
2	Отчисления на социальное страхование	72,48	48,27	66,6
3	Услуги банка	10,12	10,12	100
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	12,00	12,00	100
5	Услуги связи (телефон, интернет)	2,85	2,85	100
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	3,36	3,36	100
7	Аренда зданий (№43 от 01.11.2013г.)	18,72	18,72	100
Итого		359,53	255,15	-104,38 71,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Бухгалтер	1	9,07	108,83
Экономист	0,5	8,50	51,00
Итого	1,5	8,879	159,83

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие услуги (подрядные работы). Согласно учетной политики предприятия административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально полученным доходам, доля по водоснабжению составляет 30%. Таким образом, административные расходы составляют 76,55 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 30%;

Прочие - 70%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 62.96 тыс.руб. в том числе:

– единый налог при УСН – 61,06 тыс.руб.;

– транспортный налог – 1,9 тыс.руб.

Доля административных расходов по водоснабжению составляет 30%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 18,89 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации +13,1тыс.руб.) на основании представленных деклараций.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 937,14 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.	Отклонение, %

	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «ГидроСервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,88	21,61	103,5

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ГидроСервис» и руководством Актанышского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Теплосервис»** об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/294, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Теплосервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Теплосервис» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Актанышского сельского поселения Актанышского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 4 артезианские скважины, 4 насоса марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения общей протяженностью 16,22 км.

Подъем воды осуществляется глубинными насосами (глубина скважин 74 – 94м), вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского, далее вода подается потребителям в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Теплосервис», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,61

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	58,562	57,838	58,472	58,562	58,562	100,2
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	58,562	57,838	58,472	58,562	58,562	100,2
2.1	потери воды	1,00	1,00	0,91	1,00	1,00	109,9
		1,7	1,7	1,55	1,7	1,7	X
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	57,562	56,838	57,562	57,562	57,562	100
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	11,506	11,932	11,506	11,506	11,506	100
3.3	населению	31,647	38,100	31,647	31,647	31,647	100
		55,0	67,0	55,0	55,0	55,0	X
3.4	прочим потребителям	14,409	6,806	14,409	14,409	14,409	100

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации.

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1502,75
2013 год (факт)	1412,98
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1646,68
2015 год (прогноз организации)	1715,62
2015 год (принято ГКРТТ)	1681,05

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1715,62	28,61	100%	31,00	108%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Теплосервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Утверж. / факт, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	53,547	56,838	106,1	28,781	28,781	57,562	57,562	100,0	28,781	28,781	57,562	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	53,547	56,838	106,1	28,781	28,781	57,562	57,562	100,0	28,781	28,781	57,562	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	28,400	38,100	134,2	15,824	15,824	31,647	31,647	100,0	15,8235	15,8235	31,647	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	8,207	11,932	145,4	5,753	5,753	11,506	11,506	100,0	5,753	5,753	11,506	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	16,940	6,806	40,2	7,205	7,205	14,409	14,409	100,0	7,205	7,205	14,409	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	106,1				0,01		0,04	0,04	0,09	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	846,93	1331,96	157,3	456,35	456,35	912,70	970,44	106,3	452,00	463,64	915,65	100,3
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	778,00	1262,73	162,3	425,28	425,28	850,56	903,48	106,2	412,13	440,73	852,85	100,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	357,60	350,99	98,2	191,62	191,62	383,24	403,25	105,2	183,45	199,78	383,23	100,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	103,27	406,00	393,2	52,74	52,74	105,48	115,44	109,4	54,45	58,10	112,55	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	31,19	122,00	391,2	15,93	15,93	31,86	34,86	109,4	16,44	17,55	33,99	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	8,53	14,00	164,2	4,27	4,27	8,53	8,53	100,0	4,27	4,27	8,53	100,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	157,65	202,00	128,1	82,77	82,77	165,53	174,18	105,2	84,74	88,90	173,64	104,9
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	119,77	167,74	140,1	61,35	61,35	122,70	133,99	109,2	57,55	60,37	117,92	96,1
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				16,61	16,61	33,22	33,22	100,0	11,22	11,77	22,99	69,2

4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	68,93	69,23	100,4	31,07	31,07	62,14	66,97	107,8	39,88	22,92	62,79	101,1
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	666,31	43,54	6,5	358,48	358,48	716,96	727,14	101,4	361,48	384,22	745,70	104,0
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	636,77	15,26	2,4	345,16	345,16	690,33	698,44	101,2	348,35	370,44	718,78	104,1
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	418,04			220,34	220,34	440,67	441,12	100,1	227,49	242,73	470,21	106,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	126,25			66,54	66,54	133,08	133,22	100,1	68,70	73,30	142,00	106,7
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	12,63			6,31	6,31	12,63	12,63	100,0	6,31	6,31	12,63	100,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	79,85	15,26	19,1	40,90	40,90	81,80	89,33	109,2	38,37	40,25	78,61	96,1
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				11,07	11,07	22,14	22,14	100,0	7,48	7,85	15,33	69,2
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	29,54	28,28	95,7	13,32	13,32	26,63	28,70	107,8	13,13	13,78	26,91	101,1
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1513,24	1375,50	90,9	814,83	814,83	1629,66	1697,58	104,2	813,48	847,86	1661,34	101,9
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1414,77	1278,00	90,3	770,45	770,45	1540,89	1601,91	104,0	760,47	811,16	1571,64	102,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	357,60	350,99	98,2	191,62	191,62	383,24	403,25	105,2	183,45	199,78	383,23	100,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	521,31	406,00	77,9	273,08	273,08	546,16	556,56	101,9	281,94	300,83	582,76	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	157,44	122,00	77,5	82,47	82,47	164,94	168,08	101,9	85,14	90,85	175,99	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	21,16	14,00	66,2	10,58	10,58	21,16	21,16	100,0	10,58	10,58	21,16	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	157,65	202,00	128,1	82,77	82,77	165,53	174,18	105,2	84,74	88,90	173,64	104,9
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	199,62	183,00	91,7	102,25	102,25	204,50	223,32	109,2	95,91	100,61	196,53	96,1
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.				27,68	27,68	55,36	55,36	100,0	18,70	19,62	38,32	69,2
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	98,47	97,50	99,0	44,39	44,39	88,77	95,67	107,8	53,01	36,70	89,71	101,1

8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	14,78	38,89	263,1	8,51	8,51	17,02	18,04	106,0	9,85	9,85	19,71	115,8
8.4	Другие	тыс.руб.		23,92										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	14,78	14,97	101,3	8,51	8,51	17,02	18,04		9,85	9,85	19,71	115,8
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	14,78	14,97	101,3	8,51	8,51	17,02	18,04		9,85	9,85	19,71	115,8
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1528,03	1414,39	92,6	823,34	823,34	1646,68	1715,62	104,2	823,34	857,71	1681,05	102,1
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1528,03	1414,39	92,6	823,34	823,34	1646,68	1715,62	104,2	823,34	857,71	1681,05	102,1
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	209,00	202,00	96,7	82,77	82,77	165,53	174,18	105,2	86,82	86,82	173,64	104,9
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		202,00		82,77	82,77	165,53	174,18	105,2	86,82	86,82	173,64	104,9
12.4	прочие источники	тыс.руб.	209,00											
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	28,54	24,88	87,2	28,61	28,61	28,61	29,80		28,61	29,80	29,20	102,1
	Рост тарифов	%						100,2%	104,2%		100,0%	104,2%	102,1%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	Нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	1 236,04	1 061,99			1 354,20	127,52			1 356,27	100,15	1 406,58	103,87	1 393,88	102,93
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	77,31	78,84			81,76	103,70			80,30	98,21	86,14	105,36	86,14	105,36
1.1.1	Реагенты														

1.1.2	Горюче-смазочные материалы	77,31	78,84	40,88	40,88	81,76	103,70	40,15	40,15	80,30	98,21	86,14	105,36	86,14	105,36
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	357,62	350,99	191,62	191,62	383,23	109,19	189,71	189,71	379,41	99,00	403,25	105,22	383,23	100,00
1.2.1	Электроэнергия	357,62	350,99	191,62	191,62	383,23	109,19	189,71	189,71	379,41	99,00	403,25	105,22	383,23	100,00
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	678,80	528,00	355,55	355,55	711,11	134,68	356,07	356,07	712,15	100,15	724,64	101,90	758,76	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	521,31	406,00	273,08	273,08	546,17	134,52	273,08	273,08	546,17	100,00	556,56	101,90	582,76	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	157,49	122,00	82,47	82,47	164,94	135,20	82,99	82,99	165,98	100,63	168,08	101,90	175,99	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	122,31	104,16	61,37	61,37	122,74	117,84	64,53	64,53	129,05	105,14	137,18	111,76	110,39	89,94
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			27,68	27,68	55,36		27,68	27,68	55,36	100,00	55,36	100,00	55,36	100,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	157,65	202,00	82,77	82,77	165,53	81,95	82,77	82,77	165,54	100,01	174,18	105,23	173,64	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	157,65	202,00	82,77	82,77	165,53	81,95	82,77	82,77	165,54	100,01	174,18	105,23	173,64	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	96,52	94,86	43,76	43,76	87,53	92,27	44,08	44,08	88,16	100,72	94,34	107,79	71,67	81,88
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	6,16	6,16	3,33	3,33	6,65	108,07	3,33	3,33	6,65	100,00	7,05	106,00	5,71	85,79

3.1.1	Услуги связи и интернет	6,16	6,16	3,33	3,33	6,65	108,07	3,33	3,33	6,65	100,00	7,05	106,00	5,71	85,79
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	73,22	73,21	25,12	25,12	50,25	68,63	25,12	25,12	50,24	99,99	55,16	109,78	53,61	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	56,23	56,23	19,30	19,30	38,59	68,63	19,29	19,29	38,59	99,99	40,86	105,88	41,18	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	16,98	16,98	5,83	5,83	11,65	68,63	5,83	5,83	11,65	99,99	14,30	122,70	12,44	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													5,02	
3.4	Служебные командировки													0,77	
3.5	Обучение персонала			0,75	0,75	1,50		0,75	0,75	1,50	100,00	1,50	100,00	0,94	62,94
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	17,15	15,49	14,57	14,57	29,13	188,06	14,89	14,89	29,77	102,20	30,63	105,15	5,62	19,29
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	21,16	14,00	10,58	10,58	21,16	151,08	10,58	10,58	21,16	100,00	21,16	100,00	21,16	100,00
6.1	Аренда имущества			10,58	10,58	21,16		10,58	10,58	21,16	100,00	21,16	100,00	21,16	100,00
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	16,73	16,21	9,13	9,13	18,26	112,69	9,13	9,13	18,26	100,00	19,36	106,00	20,70	113,37
7.1	Налог на прибыль при ОСН														

7.2	Единый налог при УСН	14,78	14,78	8,51	8,51	17,02	115,12	8,51	8,51	17,02	100,00	18,04	106,00	19,71	115,79
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,59	0,59	0,25	0,25	0,50	84,33	0,25	0,25	0,50	99,99	0,53	105,96	0,00	0,15
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,53	0,00												
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	0,83	0,83	0,37	0,37	0,75	89,77	0,37	0,37	0,75	100,00	0,79	106,01	1,00	133,72
7.8	Прочие налоги и														
8	Нормативная прибыль		23,92												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		23,92												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	1 528,10	1 412,98	823,34	823,34	1 646,68	116,54	824,70	824,70	1 649,39	100,16	1 715,62	104,19	1 681,05	102,09

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1393,88 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 86,14 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 86,14 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Рост к уровню 2014 года составляет 105,4%.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 383,23 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 383,23 тыс. руб., принята в количестве 65,87 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет -20,02 тыс.руб.). Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения к расчету тарифа.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,82 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,14 кВт/ч/куб.м.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 758,76 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 582,76 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +26,2 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 175,99 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь по обслуживанию арт. скважины	1	9,38	112,55
Транспортировка воды			
Слесарь-обходчик	3	9,84	354,08
Тракторист-экскаваторщик	1	9,68	116,13
Итого	5	9,713	582,76

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 110,39 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -26,79 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- договорные услуги учтены в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	69,81	74,49	106,7
2	Отчисления на социальное страхование	21,08	22,50	106,7
4	Договорные услуги (лабораторные исследования на микробиологические и санитарно-химические показатели)	46,29	13,41	29,0
Итого		137,18	110,39	-26,79 80,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	12,41	74,49

* 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.

5. Прочие расходы приняты в сумме 38,32 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -17,04 тыс.руб.) в соответствии с представленными налоговыми декларациями.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	55,36	38,32	69,2

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 173,64 тыс.руб., в том числе

– расходы на текущий ремонт – 173,64 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -0,54 тыс.руб.) в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год и представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт наружных сетей водопровода в н.п.Актаныш ул.Восточная (1230п.м.)	174,18	173,64	99,7

III. Административные расходы приняты в сумме 2334,393 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -148,51 тыс.руб.):

- оплата труда АУП учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;
- затраты на аренду земли и аренду зданий учтены в соответствии с договорами;
- остальные статьи затрат учтены на основании фактических затрат с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1075,32	1083,61	100,8
2	Отчисления на социальное страхование	376,31	327,25	87,0
3	Услуги банка	125,00	105,51	84,4
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	19,84	19,84	100
5	Представительские расходы	5,77	0	0
6	Подготовка кадров	39,50	24,86	62,9
7	Услуги связи (телефон, интернет)	185,57	150,19	80,9
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	61,90	46,49	75,1
9	Аренда земли (№ М 14-071-1401, №М 14-071-1402 от 20.04.2012г.)	46,85	46,85	100
10	Аренда зданий (№44 от 01.11.2013г.)	133,86	132,14	98,7
11	Прочие расходы, в т.ч.	412,98	397,66	96,3
	- ГСМ, командировочные расходы	386,11	385,95	100
	обслуживание орг.техники	26,87	11,71	43,6
Итого		2482,9	2334,39	-148,51 94%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	16,88	202,54
Главный инженер	1	11,45	137,43
Бухгалтер	1	10,37	124,42
Экономист	1	12,18	146,13
Главный энергетик	1	10,97	131,65
Инженер по ТБ	1	10,13	121,53
Бухгалтер-кассир	1	9,40	112,85
Водитель	1	8,92	107,05
Итого	8	11,287	1083,61

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политики административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально полученным доходам, доля административных расходов по водоснабжению составляет 3,8%. Таким образом, административные расходы составляют 71,67 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 3,8%;

Теплоснабжение - 67,17%;

Прочие - 29,03%.

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в размере 21,16 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации – арендодателя
Артскважины (4 шт.)	0,71	8,53	Договор № 9 от 01.01.2007г.	ОАО «Ремтехсервис»
Трасса водоснабжения	1,05	12,63	Договор № 9 от 01.01.2007г.	ОАО «Ремтехсервис»

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 544,85 тыс.руб. в том числе:

– единый налог при УСН – 518,56 тыс.руб.;

– транспортный налог – 26,28 тыс.руб.;

– плата за предельно-допустимые выбросы – 0,02 тыс.руб.

Доля административных расходов по водоснабжению составляет 3,8%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 20,7 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации +1,34 тыс.руб.) на основании представленных деклараций.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1681,05 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,61	29,80	104,2

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Теплосервис» и руководством Актанышского муниципального образования.

На основании заявления МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего

водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/126, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- вывоз ТБО.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» является население, бюджетные и прочие организации Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»	24,77	26,45

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 4 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-16-110, ЭЦВ 610-110, ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-6,5-80. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 8 км, т.е. 54%. Численность населения, пользующихся услугами водоснабжения 3500 человек. Кроме артезианских скважин, при отсутствии требуемого напора воды, водопроводная сеть подпитывается от водонапорной башни Русско-Акташской специализированной коррекционной школы-интерната.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	113,418	106,816	113,418	108,522	108,522	96
1.1	потери воды	12,100	11,440	12,1	11,612	11,612	96
		10,7%	10,7%	10,7%	10,7%	10,7%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	101,318	95,376	101,318	96,910	96,910	96
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	6,858	5,256	6,858	6,760	6,760	98
2.3	населению	93,313	89,035	93,313	89,035	89,035	95
		92%	93%	92%	92%	92%	
2.4	прочим потребителям	1,147	1,085	1,147	1,115	1,115	97

Объем отпуска воды на 2015 год принят с учетом увеличения числа потребителей по сравнению с базовым 2013 годом.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2235,18
2013 год (факт)	2330,23
2014 год (утверждено ГКРПТ)	2594,78
2015 год (прогноз организации)	2564,17
2015 год (принято ГКРПТ)	26227,84

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
2564,17	26,45	0	26,47	100

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год МУП «ЖКХ (Инженерные сети)».

п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на 2015 год		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% роста к пред.году
			утвер.	Факт	факт/утв.%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015 год	рост к пред.году %	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	110,096	95,376	86,63%	50,660	50,660	101,320	96,910	95,65%	48,455	48,455	96,910	95,6%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	110,096	95,376	86,63%	50,660	50,660	101,320	96,910	95,65%	48,455	48,455	96,910	95,6%
2.3.1	население	тыс. м ³	102,00	89,04	87,29%	46,66	46,66	93,32	89,04	95,41%	44,518	44,518	89,035	95,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	6,43	5,26	81,69%	3,43	3,43	6,86	6,76	98,54%	3,380	3,380	6,760	98,5%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1,66	1,09	65,28%	0,57	0,57	1,14	1,12	97,81%	0,558	0,558	1,115	97,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	86,63%			0,20	0,01	5,44%			0,01	5,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1665,73	1436,95	86,27%	739,14	802,29	1541,43	1444,90	93,74%	758,45	812,27	1570,72	101,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1259,43	1077,42	85,55%	547,48	582,27	1129,75	1075,61	95,21%	570,65	615,27	1185,92	105,0%
4.1.1	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	869,12	678,88	78,11%	354,74	380,28	735,02	724,50	98,57%	383,14	417,24	800,39	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	105,38	82,80	78,57%	53,93	56,52	110,45	86,40	78,23%	57,01	60,83	117,85	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	31,82	25,00	78,57%	16,29	17,07	33,36	26,09	78,21%	17,22	18,37	35,59	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		89,83										
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.												
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	243,11	194,00	79,80%	118,61	124,31	242,92	231,12	95,14%	109,90	115,29	225,19	92,7%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	10,00	6,91	69,10%	3,91	4,09	8,00	7,50	93,75%	3,37	3,54	6,91	86,4%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	406,30	359,53	88,49%	191,66	220,02	411,68	369,29	89,70%	187,80	197,00	384,80	93,5%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	994,89	872,94	87,74%	498,71	520,62	1019,33	1093,53	107,28%	503,83	514,58	1018,41	99,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	724,03	633,26	87,46%	364,67	380,21	744,88	847,34	113,75%	378,63	383,25	761,88	102,3%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	302,07	262,08	86,76%	154,57	161,99	316,56	398,40	125,85%	163,41	174,36	337,77	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	91,22	79,15	86,77%	46,68	48,92	95,60	120,32	125,86%	49,35	52,66	102,01	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	77,63	91,12	117,38%	40,90	40,90	81,80	90,00	110,02%	52,59	37,41	90,00	110,0%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	243,11	194,00	79,80%	118,61	124,31	242,92	231,12	95,14%	109,90	115,29	225,19	92,7%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	10,00	6,91	69,10%	3,91	4,09	8,00	7,50	93,75%	3,37	3,54	6,91	86,4%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	270,87	239,69	88,49%	134,04	140,41	274,45	246,20	89,71%	125,20	131,33	256,53	93,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2660,62	2309,89	86,82%	1237,85	1322,91	2560,76	2538,43	99,13%	1262,28	1326,86	2589,14	101,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1983,46	1710,67	86,25%	912,15	962,48	1874,63	1922,94	102,58%	949,28	998,52	1947,80	103,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	869,12	678,88	78,11%	354,74	380,28	735,02	724,50	98,57%	383,14	417,24	800,39	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	407,45	344,88	84,64%	208,50	218,51	427,01	484,80	113,53%	220,43	235,19	455,62	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	123,04	104,15	84,65%	62,97	65,99	128,96	146,41	113,53%	66,57	71,03	137,60	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		89,83										
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	77,63	91,12	117,38%	40,90	40,90	81,80	90,00	110,02%	52,59	37,41	90,00	110,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												

7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	486,22	388,00	79,80%	237,22	248,62	485,84	462,23	95,14%	219,80	230,57	450,38	92,7%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,00	13,82	69,10%	7,82	8,18	16,00	15,00	93,75%	6,74	7,08	13,82	86,4%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	677,16	599,22	88,49%	325,70	360,43	686,13	615,49	89,70%	313,00	328,34	641,33	93,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	32,76	20,34	62,09%	17,01	17,01	34,02	25,74	75,66%	19,35	19,35	38,70	113,8%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	32,76	20,34	62,09%	17,01	17,01	34,02	25,74	75,66%	19,35	19,35	38,70	113,8%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	32,76	20,34	62,09%	17,01	17,01	34,02	25,74	75,66%	19,35	19,35	38,70	113,8%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2693,38	2330,23	86,52%	1254,86	1339,92	2594,78	2564,17	98,82%	1281,63	1346,21	2627,84	101,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	28,50	89,83	315,19%	63,64	63,64	127,28	123,00	96,64%	61,50	61,50	123,00	96,6%
12.1	амортизация	тыс.руб.	28,50	89,83	315,19%	63,64	63,64	127,28						
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.							90,00		45,00	45,00	90,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.							33,00		16,50	16,50	33,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	24,46	24,43	99,87%	24,77	26,45	25,61	26,46	103,32%	26,45	27,78	27,12	105,9%
	Рост тарифа	%							103,32%			105%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	1 905,83	1 529,72			1 792,82	117,20			1 813,89	101,18	1 832,94	103,16	1 857,80	103,62
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	36,92	108,43			59,64	55,01			88,70	148,71	90,65	151,98	90,65	151,98
1.1.1	Реагенты	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	36,92	108,43	29,12	30,52	59,64	55,01			88,70	148,71	90,65	151,98	90,65	151,98
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00

1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	869,12	678,88	354,74	380,28	735,01	108,27			706,50	96,12	724,50	98,57	800,39	108,89
1.2.1	Электроэнергия	869,12	678,88	354,74	380,28	735,01	108,27			706,50	96,12	724,50	98,57	800,39	108,89
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	530,49	449,03	271,47	284,50	555,97	123,82			626,52	112,69	631,21	113,53	593,22	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	407,45	344,88	208,50	218,51	427,01	123,82			481,20	112,69	484,80	113,53	455,62	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	123,04	104,15	62,97	65,99	128,96	123,82			145,32	112,69	146,41	113,53	137,60	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам					0,00					0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	449,30	279,57	208,10	218,10	426,19	152,44			392,17	92,02	371,59	87,19	359,73	84,41
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	20,00	13,82	7,82	8,18	16,00	115,77				0,00	15,00	0,00	13,82	86,38
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	77,63	91,12	40,90	40,90	81,80	89,77			80,00	97,80	90,00	110,02	90,00	110,02
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	77,63	91,12			81,80	89,77			80,00	97,80	90,00	110,02	90,00	110,02
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	584,27	474,44	273,94	308,66	582,61	122,80			556,08	95,45	531,85	151,44	530,74	91,10
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	30,10	27,20	13,92	14,59	28,51	104,82			29,22	102,47	17,26	60,55	28,55	100,14
3.1.1	Услуги связи и интернет	30,10	27,20	13,92	14,59	28,51	104,82			29,22	102,47	17,26	60,55	28,55	100,14
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	399,07	330,67	155,41	162,87	318,29	96,26			522,46	164,15	308,73	97,00	331,89	104,27
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	306,27	253,98	119,36	125,09	244,46	96,26			401,28	164,15	237,12	97,00	254,91	104,27
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	92,80	76,70	36,05	37,78	73,83	96,26			121,18	164,15	71,61	97,00	76,98	104,27
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	4,30	0,00	2,15	2,25	4,40	0,00			4,40	100,00	2,60	59,09	4,30	97,73
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	150,80	116,56	102,46	128,95	231,41	198,53				0,00	203,26	0,00	166,00	71,73

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	15,00	93,75	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	89,83			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	89,83			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	125,65	145,13	68,77	68,78	137,55	94,78			157,96	114,84	94,38	68,61	149,30	108,54
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	32,76	20,34	17,01	17,01	34,02	167,27			41,49	121,96	25,74	75,66	38,70	113,75
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	58,91	65,88	33,00	33,00	66,00	100,19			70,71	107,13	41,60	63,03	65,88	99,81
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	33,98	58,91	18,76	18,77	37,53	63,71			45,76	121,92	27,04	72,05	44,72	119,15
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	1 254,86	1 339,92	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	2 693,38	2 330,23	1 254,86	1 339,92	2 594,78	111,35			2 607,93	100,51	2 564,17	108,50	2 627,84	101,27

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 1 857,8 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 90,65 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 90,65 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией. Затраты приняты с учетом фактических показателей за 2013 год.

2. Расходы на энергетические ресурсы

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 724,5 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 150 тыс.кВт.(CH₂).

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 800,39 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +75,89 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,34 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года составил 108,9%.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 1,38 кВт/ч/куб.м.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 593,22 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 455,62 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 137,6 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -37,99 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 4 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	1	9,82	117,85
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	2	8,51	204,26
Электрогазосварщик	1	11,13	133,51
Итого	4	9,49	455,62

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 359,73 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -11,86 тыс.руб.). Заработная

плата цехового персонала и электроэнергия проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

Рост затрат по данной статье к утвержденному 2014 году составил 92,3%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	169,80	157,87	-11,93
2	Отчисления на социальное страхование	51,28	47,68	-3,6
3	Амортизация ОС цехового назначения	89,50	89,50	0
4	Затраты на ремонт цеховые	20,00	20,00	0
5	Электроснабжение на цеховые расходы	31,01	34,68	+3,67
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10	10	0
Итого		371,59	359,73	-11,86

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	8,91	106,91
Водитель	1	4,25	50,96
Итого	2		157,87

** 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.*

5. Прочие производственные расходы на оплату водного налога приняты в размере 13,82 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей и фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования организацией заявлены в размере 90 тыс.руб. Госкомитетом приняты на предлагаемом уровне. Рост затрат составляет 110% к уровню 2014 года.

III. Административные расходы приняты в размере 1234,27 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 869,01 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;
- услуги ЕРЦ приняты на уровне фактических затрат;
- в связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с 223-ФЗ не приняты затраты в в размере 160 тыс.руб. по выполнению работ по переоценке запасов подземных вод на участке недр по договору №18/ПЗ-14 от 27.03.2014г.;

в размере 230 тыс.руб. по оказанию консультативных услуг в установленной сфере деятельности по договору №РТИЦ 04-03/2013 от 10.06.2013.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	912	592,81	-319,19
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	275,42	179,03	-96,39
3	Затраты на ремонт общезксплуатационного оборудования	30,00	30,00	0
4	Электроэнергия на общезксплуатационные расходы	11,40	11,47	0
5	Подготовка кадров	10	10	0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	66,40	66,40	0
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	24,60	24,60	0
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	36	36	0
9	Услуги банка	13,06	13,06	0
10	Услуги ЕРЦ	120,00	56,50	-63,5
11	Страхование имущества	27,00	27,00	0
12	Аренда земли	47,40	47,40	0
13	Охрана вневедомственная	120	120	0
14	Лицензии, экспертиза	390	0	-390
15	Прочие	20	20	0
Итого		2103,28	1234,27	-869,01

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,25	302,94
Бухгалтер	1	14,43	173,11
Инженер ПТО	1	9,73	116,76
Итого	3	16,47	592,81

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 347,2 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 90 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 153,2 тыс.руб.;
- транспортный налог – 104 тыс.руб.

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности:

- водоснабжение 43% - 641,33 тыс.руб.;

- водоотведение 16% - 238,64 тыс.руб.;
- вывоз ТБО 30% - 447,44 тыс.руб.;
- прочее 11% - 164,06 тыс.руб..

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 2627,84 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	26,45	27,78	105

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- вывоз ТБО.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»	16,01	16,80

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по безнапорным канализационным сетям протяженностью 6,66 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 2,7 км, т.е. 41%.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, отстойника, 2 аэротенков, 4 биофильтров. Эффективность очистки стоков составляет 55%.

Установленная производительность очистных сооружений – 3530 тыс.куб.м, фактическая – 85,5 тыс.куб.м., таким образом загрузка составляет 2,4%.

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	95,275	97,956	98,114	97,482	97,482	99
1.1	бюджетным организациям	6,957	7,276	7,164	6,559	6,559	92
1.2	населению	49,75 52%	52,909 54%	49,000 50%	52,900 54%	52,900 54%	108
1.3	прочим потребителям	38,568	37,771	41,950	38,023	38,023	91
2	Пропущено сточных вод	95,275	97,956	98,114	97,482	97,482	99
3	Сброшено после очистки	95,275	97,956	98,114	97,482	97,482	99

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на уровне, предлагаемом организацией: со снижением по бюджетным потребителям в связи с установкой приборов учета, со снижением по прочим потребителям в связи с ликвидацией ЧП.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в

соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1381,7
2013 год (факт)	1535,89
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1609,67
2015 год (прогноз организации)	2282,17
2015 год (принято ГКРТТ)	1698,32

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
2282,17	16,80	0	30,02	179%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План ОКК на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015 год	% рост к пред.год	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	85,50	97,96	114,57%	49,06	49,06	98,114	97,482	99,36%	48,741	48,741	97,482	99,4%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	85,50	97,96	114,57%	49,057	49,057	98,114	97,482	99,36%	48,741	48,741	97,482	99,4%
2.3.1	население	тыс. м ³	45,03	52,91	117,50%	24,500	24,500	49,000	52,900	107,96%	26,450	26,450	52,900	108,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	6,96	7,28	104,59%	3,582	3,582	7,164	6,559	91,55%	3,280	3,280	6,559	91,6%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	33,51	37,77	112,72%	20,975	20,975	41,950	38,023	90,64%	19,012	19,012	38,023	90,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	114,57%	0,01	0,01	0,02	0,01	55,64%	0,01	0,01	0,01	55,6%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	164,40	360,00	218,98%	92,06	96,48	188,54	277,12	146,98%	96,57	102,46	199,02	105,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	147,07	344,66	234,34%	80,00	83,84	163,84	239,24	146,02%	84,34	89,63	173,98	106,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	91,33	229,71	251,51%	46,74	48,98	95,72	144,00	150,44%	49,41	52,72	102,13	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,58	69,37	251,52%	14,11	14,79	28,90	43,48	150,45%	14,92	15,92	30,84	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.												
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	28,16	42,64	151,39%	19,15	20,07	39,22	51,76	131,98%	20,01	20,99	41,00	104,5%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		2,94										
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	17,32	15,34	88,57%	12,06	12,64	24,70	37,88	153,35%	12,22	12,82	25,05	101,4%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1169,42	1462,69	125,08%	687,42	721,45	1408,87	1989,22	141,19%	714,72	769,46	1484,18	105,3%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1013,52	1324,61	130,69%	578,86	607,68	1186,54	1648,33	138,92%	604,71	654,05	1258,76	106,1%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												#ДЕЛ/0!
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	164,49	326,35	198,40%	88,91	95,31	184,22	347,04	188,38%	96,91	105,53	202,44	109,9%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	416,16	382,56	91,93%	212,96	223,18	436,14	604,80	138,67%	225,14	240,22	465,36	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	125,68	115,49	91,89%	64,31	67,40	131,71	182,64	138,67%	67,99	72,55	140,54	106,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,40	12,90	63,24%	5,65	5,65	11,30	13,00	115,04%	5,65	5,65	11,30	100,0%

5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	33,32	77,10	231,39%	34,65	35,48	70,13	35,00	49,91%	28,94	41,19	70,13	100,0%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	253,47	383,72	151,39%	172,38	180,66	353,04	465,85	131,95%	180,08	188,91	368,99	104,5%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		26,50										
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	155,91	138,08	88,57%	108,56	113,77	222,33	340,89	153,33%	110,01	115,40	225,42	101,4%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1333,82	1822,69	136,65%	779,48	817,93	1597,41	2266,33	141,88%	811,29	871,91	1683,20	105,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1160,59	1669,27	143,83%	658,86	691,52	1350,38	1887,57	139,78%	689,05	743,69	1432,74	106,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	164,49	326,35	198,40%	88,91	95,31	184,22	347,04	188,38%	96,91	105,53	202,44	109,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	507,49	612,27	120,65%	259,70	272,16	531,86	748,80	140,79%	274,55	292,94	567,49	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	153,26	184,86	120,62%	78,42	82,19	160,61	226,12	140,79%	82,91	88,47	171,38	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,40	12,90	63,24%	5,65	5,65	11,30	13,00	115,04%	5,65	5,65	11,30	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	33,32	77,10	231,39%	34,65	35,48	70,13	35,00	49,91%	28,94	41,19	70,13	100,0%

7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	281,63	426,36	151,39%	191,53	200,73	392,26	517,61	131,96%	200,09	209,90	409,99	104,5%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		29,44										
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	173,23	153,42	88,57%	120,62	126,41	247,03	378,76	153,33%	122,24	128,23	250,46	101,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	8,38			6,13	6,13	12,26	15,84	129,20%	7,56	7,56	15,12	123,3%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	8,38			6,13	6,13	12,26	15,84	129,20%	7,56	7,56	15,12	123,3%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	8,38			6,13	6,13	12,26	15,84	129,20%	7,56	7,56	15,12	123,3%
9	Убыток	тыс.руб.		286,8										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1342,20	1535,89	114,43%	785,61	824,06	1609,67	2282,17	141,78%	818,85	879,47	1698,32	105,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	20,40	43,37	212,60%	84,27	84,27	168,54	66,00	39,16%	33,00	33,00	66,00	39,2%
12.1	амортизация	тыс.руб.	20,40	12,9	63,24%	5,65	5,65	11,30	13,00	115,04%	6,50	6,50	13,00	115,0%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.				17,57	17,57	35,14	35,00	99,60%	17,50	17,50	35,00	99,6%
12.4	прочие источники	тыс.руб.		30,47		61,05	61,05	122,10	18,00	14,74%	9,00	9,00	18,00	14,7%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,70	15,68	99,88%	16,01	16,80	16,41	23,41	142,70%	16,80	18,04	17,42	106,2%
	Рост тарифа	%					104,9%		142,70		100,0%	107,4%	106,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					

1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	1 106,87	1 579,27	618,56	650,39	1 268,98	114,6%			1 712,67	154,7%	1839,57	145,0%	1 351,31	106,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	156,20	228,2501	108,43	113,64	222,07	142,2%			242,13	155,0%	250,04	112,6%	239,69	107,9%
1.1.1	Реагенты						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	156,2	228,2501	108,43	113,64	222,073	142,2%			242,1304	155,0%	250,04	112,6%	239,69308	107,9%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	164,49	326,35	88,91	95,31	184,23	112,0%			345,60	210,1%	347,04	188,4%	202,44	109,9%
1.2.1	Электроэнергия	164,49	326,35	88,91	95,31	184,23	112,0%			345,60	210,1%	347,04	188,4%	202,44	109,9%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	660,75	797,13	338,12	354,35	692,48	104,8%			773,38	117,0%	974,92	140,8%	738,88	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	507,49	612,27	259,70	272,16	531,86	104,8%			594,00	117,0%	748,80	140,8%	567,49	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	153,26	184,86	78,42	82,19	160,62	104,8%			179,38	117,0%	226,12	140,8%	171,38	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	125,43	198,11	83,10	87,09	170,20	135,7%			351,56	280,3%	267,57	157,2%	170,30	100,1%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		29,44				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	33,32	77,1	34,65	35,48	70,13	210,5%			35	105,0%	35,00	49,9%	70,13	100,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	33,32	77,1	34,65	35,48	70,13	210,5%			35	105,0%	35,00	49,9%	70,13	100,0%

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	149,47	121,49	102,15	107,94	210,09	140,6%			186,42	124,7%	336,52	160,2%	207,25	98,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.1.1	Услуги связи и интернет	7,7	6,9586	4,97	5,2	10,1736	132,1%			10,4248	135,4%	10,62	104,4%	11,1552	109,6%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	102,09	84,59	55,45	58,12	113,57	111,2%			186,42	182,6%	189,99	167,3%	129,67	114,2%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	78,35	64,97	42,59	44,64	87,23	111,3%			143,18	182,8%	145,92	167,3%	99,59	114,2%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	23,7391	19,6207	12,86218	13,48128	26,34303	111,0%			43,24094	182,2%	44,07	167,3%	30,076946	114,2%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	47,38	36,90	46,70	49,82	96,52	203,7%					146,53	151,8%	77,58	80,4%

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		0,132												
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	20,4	12,9	5,65	5,65	11,3	55,4%		13	63,7%	13,00	115,0%	11,3	100,0%	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	20,4	12,9	5,65	5,65	11,3	55,4%		13	63,7%	13,00	115,0%	11,3	100,0%	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	32,142	31,922	24,595	24,595	49,1881	153,0%		56,363	175,4%	58,08	118,1%	58,3296	118,6%	
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	8,3798		6,125	6,125	12,246			14,8051		15,84		15,12		
7.3	Налог на имущество организаций						#ДЕЛ/0!			#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15,07	16,852	11,775	11,775	23,55	156,3%		25,2299	167,4%	25,60	108,7%	25,7376	109,3%	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом						#ДЕЛ/0!			#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!	
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	8,6922	15,07	6,695	6,695	13,3921	154,1%		16,328	187,8%	16,64	124,3%	17,472	130,5%	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														

8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		286,8												
10	Итого НВВ	1 342,20	1 535,89	785,61	824,06	1 609,69	119,9%			2 003,46	149,3%	2282,17	141,8%	1 698,32	105,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1351,31 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 239,69 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 239,69 тыс.руб. в соответствии с фактическим потреблением ГСМ в 2013 году. Отклонение от прогноза организации - 10,35 тыс.руб. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 202,44 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 42 тыс. кВт.ч.(СН2). Отклонение от прогноза организации составляет -144,6 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,82 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года составил 109,9%.

Справочно: Удельный расход электрической энергии составляет 0,43 кВт/ч/куб.м.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 738,88 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 567,49 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –171,38 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет – 236,04 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 5 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	8,51	102,13
Очистка стоков			
Оператор	4	9,70	465,36
Итого	5	9,46	567,49

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 170,3 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -97,27 тыс.руб.) Заработная плата цехового персонала проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

Затраты по данной статье составили 100% к утвержденному 2014 году.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (водитель 0,5 ст.)	131,70	76,82	-54,88

2	Отчисления на социальное страхование	65,60	23,20	-42,4
3	Затраты на ремонт цехового оборудования	50	50	0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	20,27	20,27	0
Итого		267,57	170,3	-97,27

** 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.*

II. Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью сетей и фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы и запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования Госкомитетом приняты в размере 70,13 тыс.руб. (на уровне плана 2014 года). Отклонение от прогноза организации составило +35,13 тыс.руб.

III. Административные расходы приняты в размере 1234,27 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 869,01 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;
- услуги ЕРЦ приняты на уровне фактических затрат;
- в связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с 223-ФЗ не приняты затраты в размере 160 тыс.руб. по выполнению работ по переоценке запасов подземных вод на участке недр по договору №18/ПЗ-14 от 27.03.2014г.; в размере 230 тыс.руб. по оказанию консультативных услуг в установленной сфере деятельности по договору №РТЦ 04-03/2013 от 10.06.2013г.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	912	592,81	-319,19
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	275,42	179,03	-96,39
3	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	30,00	30,00	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	11,40	11,47	0
5	Подготовка кадров	10	10	0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	66,40	66,40	0
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	24,60	24,60	0
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	36	36	0
9	Услуги банка	13,06	13,06	0
10	Услуги ЕРЦ	120,00	56,50	-63,5
11	Страхование имущества	27,00	27,00	0
12	Аренда земли	47,40	47,40	0

13	Охрана вневедомственная	120	120	0
14	Лицензии, экспертиза	390	0	-390
15	Прочие	20	20	0
Итого		2103,28	1234,27	-869,01

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,25	302,94
Бухгалтер	1	14,43	173,11
Инженер ПТО	1	9,73	116,76
Итого	3	16,47	592,81

IV. Амортизация Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 11,3 тыс. руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
	Канализационные сети самотечные	225,10	5,02	21,7	11,30

Амортизационные отчисления планируется направить на замену канализационных стояков по ул.Строителей.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 347,2 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 90 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 153,2 тыс.руб.;
- транспортный налог – 104 тыс.руб.

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности:

- водоснабжение 43% - 641,33 тыс.руб.;
- водоотведение 16% - 238,64 тыс.руб.;
- вывоз ТБО 30% - 447,44 тыс.руб.;
- прочее 11% - 164,06 тыс.руб..

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 1698,32 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»	16,80	18,04	107,4%

Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения))			

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖКХ ст.Калейкино»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/273, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ ст.Калейкино» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ ст.Калейкино» является население, бюджетные и прочие организации Лесно-Калейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖКХ ст.Калейкино»	16,69	17,51

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦНВ 5А-16-140, ЭЦНВ 5А-10,4, ЭЦВ6-10-110.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 4,5 км, или 26%. Количество обслуживаемых водоразборных колонок (колодцев) – 12.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утверж.	2015 год Прогноз (ОКК и ГК)	2015 г./ 2014 г., %
1. Поднято воды	92,400	96,487	100,941	102,761	102
2. Потери воды	7,5	6,741	8,181	8,716	
	8,1%	7,0%	8,1%	8,5%	
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в т.ч:	84,9	89,746	92,76	94,045	101
3.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	8	8	8	8	100
3.2. «Население»	72,9	77,736	78,76	80,01	102
	86%	87%	85%	85%	
3.3. «Прочие»	4	4,01	6	6,035	101

Объем отпуска воды на 2015 год принят с учетом увеличения числа потребителей.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1324,45
2013 год (факт)	1449,03
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1586,23
2015 год (прогноз организации)	1881,94
2015 год (принято ГКРТТ)	1715,52

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1881,94	17,51	0	22,51	129%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утвержд ено	факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015 (ГК)/2014(утв), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	89,56	89,75	100,21	46,38	46,38	92,76	94,05	101%	47,02	47,02	94,05	101,39
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	89,56	89,75	100,21	46,38	46,38	92,76	94,05	101%	47,02	47,02	94,05	101,39
2.3.1	население	тыс. м ³	77,56	77,74	100,23	39,38	39,38	78,76	80,01	102%	40,01	40,01	80,01	101,59
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	8,00	8,00	100,00	4,00	4,00	8,00	8,00	100%	4,00	4,00	8,00	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	4,00	4,01	100,25	3,00	3,00	6,00	6,04	101%	3,02	3,02	6,04	100,58
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	100,21	0,01	0,01	0,00	0,01	232%				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1052,49	1153,13	109,56	530,58	560,02	1090,60	1254,99	115%	554,82	597,94	1152,76	105,70
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб	891,47	992,78	111,36	434,43	463,87	898,30	1045,14	116%	452,27	490,38	942,65	104,94
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	690,56	692,25	100,25	360,76	386,67	747,43	786,94	105%	376,71	410,23	786,94	105,29
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	73,13	146,23	199,97	30,88	32,36	63,24	156,00	247%	37,27	39,77	77,04	121,82
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	17,52	44,16	252,05	9,33	9,77	19,10	46,80	245%	11,26	12,01	23,27	121,81
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб	110,26	110,13	99,88	33,46	35,07	68,53	55,40	81%	27,04	28,36	55,40	80,84
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб	161,03	160,35	99,58	96,15	96,15	192,30	209,85	109%	102,54	107,57	210,11	109,26
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	393,56	294,62	74,86	243,57	252,06	495,63	580,50	117%	245,28	271,03	516,31	104,17
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб	232,54	134,27	57,74	147,42	155,91	303,33	370,65	122%	142,73	163,46	306,20	100,95
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	73,13			43,95	46,05	90,00	204,00	227%	69,69	74,36	144,05	160,05
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	26,65			13,27	13,91	27,18	61,20	225%	21,05	22,46	43,50	160,05
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб	132,76	134,27	101,14	90,20	95,95	186,15	105,45	57%	45,54	59,91	105,45	56,65
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб									6,45	6,75	13,20	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб												

6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	161,03	160,35	99,58	96,15	96,15	192,30	209,85	109%	102,54	107,57	210,11	109,26
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1446,06	1447,75	100,12	774,15	812,08	1586,23	1835,49	116%	800,09	868,98	1669,07	105,22
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб	1124,01	1127,05	100,27	581,85	619,78	1201,63	1415,79	118%	595,01	653,84	1248,84	103,93
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	690,56	692,25	100,25	360,76	386,67	747,43	786,94	105%	376,71	410,23	786,94	105,29
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	146,26	146,23	99,98	74,83	78,41	153,24	360,00	235%	106,96	114,13	221,09	144,27
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	44,17	44,16	99,98	22,60	23,68	46,28	108,00	233%	32,30	34,47	66,77	144,27
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	243,02	244,40	100,57	123,66	131,02	254,68	160,85	63%	72,58	88,27	160,85	63,16
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	322,05	320,71	99,58	192,30	192,30	384,60	419,70	109%	205,09	215,14	420,23	109,26
8	Валовая прибыль:	тыс.руб							46,45		23,23	23,23	46,45	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб							46,45		23,23	23,23	46,45	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб							46,45		23,23	23,23	46,45	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб												
9	Убыток	тыс.руб												
11	Товарная продукция	тыс.руб	1446,06	1449,03	100,21	774,15	812,08	1586,23	1881,94	119%	823,32	892,20	1715,52	105,22
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	16,15	16,15	100,00	16,69	17,51	17,10	20,01	117%	17,51	18,97	18,24	103,78
	Рост тарифов в отношении к 2014 году											108,4	106,7	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	880,99	882,65			946,89	107,28			946,92	100,00	1 087,99	114,90
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	13,20	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	13,20	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	690,56	692,25	360,76	386,67	747,37	107,96	385,88	385,88	747,37	100,00	786,94	105,29
1.2.1	Электроэнергия	690,56	692,25	360,76	386,67	747,37	107,96	385,88	385,88	747,37	100,00	786,94	105,29
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	190,43	190,39	97,43	102,09	199,52	104,79	101,16	101,16	199,55	100,02	287,85	144,27
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	146,26	146,23	74,83	78,41	153,24	104,79	78,00	78,00	153,24	100,00	221,09	144,27
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	44,17	44,16	22,60	23,68	46,28	104,80	23,16	23,16	46,31	100,06	66,77	144,27
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	243,02	244,40	123,66	131,02	254,68	104,21	121,51	121,51	254,68	100,00	160,85	63,16
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	243,02	244,40	123,66	131,02	254,68	104,21	121,51	121,51	254,68	100,00	160,85	63,16
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	322,05	320,71	159,60	159,60	319,61	99,66	159,60	159,60	319,61	100,00	420,23	131,48
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	27,00	27,00	54,00	0,00	27,00	27,00	54,00	100,00	10,50	19,44
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	10,50	0,00
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00	27,00	27,00	54,00	0,00	27,00	27,00	54,00	100,00		0,00

3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги					0,00	0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	302,03	312,62	132,60	132,60	265,61	84,96	132,60	132,60	265,61	100,00	343,73	129,41
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	231,97	224,40	102,00	102,00	204,00	90,91	102,00	102,00	204,00	100,00	264,00	129,41
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	70,06	88,22	30,60	30,60	61,61	69,84	30,60	30,60	61,61	100,00	79,73	129,41
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			32,70	32,70		0,00				0,00	66,00	0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	20,02	8,09				0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	46,45	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	46,45	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	1,28			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	1,28			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НБВ	1 446,06	1 449,03	741,45	779,38	1 521,18	104,98			1 521,21	100,00	1 715,52	112,78

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Производственные расходы.

Приняты в сумме 1 087,99 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 13,2 тыс.руб.:
горюче-смазочные материалы – приняты в размере 13,2 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией.

Расходы на энергетические ресурсы.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 786,94 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 153,4 тыс.кВт.(НН).

Госкомитетом сумма затрат принята на предлагаемом уровне. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,13 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года составил 105,3%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 287,85 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 221,09 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 66,77 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет 180,15 тыс.руб.:

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 360 тыс.руб. с численностью 4 единицы (увеличение численности рабочих на 2 единицы к 2013 году).

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты с численностью 2,5 единицы (увеличение численности рабочих на 0,5 единицы к 2013 году) и доведением среднемесячной зарплаты до уровня минимальной оплаты труда:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник оборудования	1	6,42	77,04
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1,5	8,0	144,05
Итого	2,5		221,09

IV. Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования организацией заявлены в размере 160,85 тыс.руб. Госкомитетом

приняты на предлагаемом уровне . Рост затрат составляет 63% к уровню 2014 года.

V. Общеэксплуатационные расходы приняты в размере 420,23 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	264,00	264,00	0
Отчисления на социальное страхование (30,2%)	79,20	79,73	+0,53
Услуги связи (телефон, интернет)	10,50	10,5	0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	12,00	12	0
Аренда зданий	54	54	0
Итого	419,7	420,23	+0,53

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	12,5	150
Бухгалтер	1	9,5	114
Итого	2		264

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 46,45 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 46,45 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1715,52 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ ст.Калейкино» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	17,51	18,97	108,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ ст.Калейкино» и руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «ЖилКомСервис»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/128, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖилКомСервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖилКомСервис» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Апастово, Бишевского, Каратунского, Куштовского, Шамбулыхчинского сельских поселений Апастовского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖилКомСервис	23,87	24,05

На обслуживании предприятия находятся 8 подземных водозаборов (12 скважин) в пгт Апастово, 8 скважин в н.п.Каратун, Мурзино, Кильдуразы,

Связный. Глубина скважин от 64 до 88 метров. Подъем воды осуществляется насосами марки ЭЦВ 6-10-90, ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-10-100, ЭЦВ 6-10-80. Водопроводные сети пгт. Апастово имеют кольцевую схему взаимодействия 8 водонапорных башен на 12 артезианских скважинах. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 48,2 км., в т.ч.: металлических – 10 км, асбестовых - 3 км, полиэтиленовых - 35 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 30 км или 62%.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	282,873	334,284	284,8	335,0	335,0	117,6
1.1	потери воды	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	100
		1,8%	1,5%	1,8%	1,5%	1,5%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	1,5	3,0	1,5	1,5	1,5	100
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	276,373	326,284	278,3	328,5	328,5	118
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	41,337	36,966	42,6	38,026	38,026	89
2.3	населению	218,956	274,95	219,0	275,824	275,824	126
		79%	84%	79%	84%	84%	
2.4	прочим потребителям	16,08	14,368	16,7	14,65	14,65	88

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	6075,47
2013 год (факт)	7788,08
2014 год (утверждено ГКРПТ)	6703,57
2015 год (прогноз организации)	7948,51
2015 год (принято ГКРПТ)	8010,44

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
7948,51	24,05	0	24,13	100,3%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на 2015 год		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/2014
			Утверждено	Факт	% факт/утв.	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	Рост, %	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	257,000	329,284	128,1%	139,900	139,900	279,800	330,000	117,9%	165,000	165,000	330,000	117,9%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	3	3	100,0%	0,750	0,750	1,500	1,500	100,0%	0,750	0,750	1,500	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	254,000	326,284	128,5%	139,150	139,150	278,300	328,500	118,0%	164,250	164,250	328,500	118,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	197,80	274,95	139,0%	109,50	109,50	219,00	275,82	125,9%	137,912	137,912	275,824	125,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	39,50	36,97	93,6%	21,30	21,30	42,60	38,03	89,3%	19,013	19,013	38,026	89,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	16,70	14,37	86,0%	8,35	8,35	16,70	14,65	87,7%	7,325	7,325	14,650	87,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,03	0,04	128,1%	0,02	0,02	0,20	0,04	18,5%	0,019	0,019	0,04	18,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5187,04	5148,42	99,3%	2686,87	2677,95	5364,82	6237,16	116,3%	2934,74	3168,73	6103,47	113,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4891,58	4744,76	97,0%	2415,47	2577,57	4993,04	5811,21	116,4%	2734,45	2958,61	5693,06	114,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3550,74	3558,06	100,2%	1878,23	2013,46	3891,69	4133,90	106,2%	2177,30	2371,08	4548,37	116,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	376,30	324,86	86,3%	105,06	110,94	216,00	249,82	115,7%	131,74	140,56	272,30	126,1%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	113,64	98,11	86,3%	31,73	33,50	65,23	75,44	115,7%	39,78	42,45	82,24	126,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	299,00	273,76	91,6%	103,03	107,97	211,00	221,34	104,9%	105,25	110,41	215,66	102,2%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	298,90	374,83	125,4%	167,21	175,24	342,45	431,56	126,0%	212,33	222,74	435,07	127,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	253,01	115,13	45,5%	130,21	136,46	266,67	699,16	262,2%	68,04	71,38	139,42	52,3%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	295,46	403,66	136,6%	271,40	100,38	371,78	425,95	114,6%	200,30	210,11	410,41	110,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	902,62	953,59	105,6%	652,55	686,20	1338,75	1688,50	126,1%	1022,08	862,04	1884,12	140,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	743,52	736,23	99,0%	554,80	583,76	1138,56	1459,14	128,2%	914,02	749,11	1663,13	146,1%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	266,00	165,84	62,3%	224,52	237,09	461,61	484,24	104,9%	238,29	254,25	492,54	106,7%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	80,34	50,08	62,3%	67,81	71,60	139,41	146,24	104,9%	71,96	76,78	148,75	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	100,00	256,49	256,5%	102,32	107,23	209,55	219,82	104,9%	452,50	260,00	712,50	340,0%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									275,06	287,44	562,50	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	160,94	201,83	125,4%	90,04	94,36	184,40	232,38	126,0%	114,56	119,71	234,27	127,0%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	136,23	61,99	45,5%	70,11	73,48	143,59	376,47	262,2%	36,71	38,36	75,07	52,3%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	159,10	217,35	136,6%	97,75	102,44	200,19	229,36	114,6%	108,06	112,93	220,99	110,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6089,66	6102,01	100,2%	3339,42	3364,15	6703,57	7925,66	118,2%	3956,83	4030,77	7987,59	119,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5635,10	5480,99	97,3%	2970,27	3161,33	6131,60	7270,35	118,6%	3648,47	3707,73	7356,19	120,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3550,74	3558,06	100,2%	1878,23	2013,46	3891,69	4133,90	106,2%	2177,30	2371,08	4548,37	116,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	642,30	490,70	76,4%	329,58	348,03	677,61	734,05	108,3%	370,03	394,82	764,85	112,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	193,98	148,19	76,4%	99,54	105,10	204,64	221,68	108,3%	111,75	119,24	230,98	112,9%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	399,00	530,25	132,9%	205,35	215,20	420,55	441,16	104,9%	557,75	370,41	928,16	220,7%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									275,06	287,44	562,50	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	459,84	576,67	125,4%	257,25	269,60	526,85	663,93	126,0%	326,89	342,45	669,34	127,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	389,24	177,12	45,5%	200,32	209,94	410,26	1075,63	262,2%	104,75	109,74	214,49	52,3%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	454,56	621,01	136,6%	369,15	202,82	571,97	655,30	114,6%	308,36	323,04	631,40	110,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		1686,07					22,85		11,43	11,43	22,85	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс.руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс.руб.		1665,32										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		20,75					22,85		11,43	11,43	22,85	

8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		20,75					22,85		11,43	11,43	22,85	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6089,66	7788,08	127,9%	3339,42	3364,15	6703,57	7948,51	118,6%	3968,25	4042,19	8010,44	119,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		23,60		221,53	221,53	443,06	1441,16					
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		23,60		210,28	210,28	420,56	441,16					
12.4	прочие источники	тыс.руб.				11,25	11,25	22,50	1000,00					
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	23,70	23,65	99,8%	23,87	24,05	23,96	24,09	100,5%	24,05	24,50	24,27	101,3%
	Рост тарифа	%							100,53%			102%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	5 236,10	4 950,74			5 711,05	115,36			5 438,74	95,23	6 428,03	112,55
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	133,39	232,33			140,61	60,52			245,96	174,92	257,97	183,47
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	133,39	232,33	70,30	70,31	140,61	60,52	118,06	127,90	245,96	174,92	257,97	183,47
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 550,74	3 558,06	1 878,23	2 013,46	3 891,68	109,38	1 945,84	1 945,84	3 891,68	100,00	4 548,37	116,87
1.2.1	Электроэнергия	3 550,74	3 558,06	1 878,23	2 013,46	3 891,68	109,38	1 945,84	1 945,84	3 891,68	100,00	4 548,37	116,87
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	836,28	638,89	429,12	453,13	882,26	138,09	455,79	455,80	911,59	103,32	995,83	112,87
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	642,30	490,70	329,58	348,03	677,62	138,09	350,07	350,08	700,15	103,33	764,85	112,87
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	193,98	148,19	99,54	105,10	204,64	138,09	105,72	105,72	211,44	103,32	230,98	112,87
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	326,46	344,34	187,71	198,53	386,24	112,17	194,76	194,76	389,52	100,85	411,36	106,50
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	389,24	177,12	200,32	209,94	410,26	231,63				0,00	214,49	52,28
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00	0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			16,81	16,81	33,62	0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	399,00	530,25	205,35	215,20	420,55	79,31	210,27	210,28	420,55	100,00	928,16	220,70
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	399,00	530,25	205,35	215,20	420,55	79,31	210,27	210,28	420,55	100,00	365,66	86,95
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	562,50	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	447,57	599,45	363,59	198,36	561,94	93,74	239,30	239,30	478,60	85,17	618,50	110,07
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	13,02	20,42	8,97	9,72	18,69	91,54	10,21	10,21	20,42	109,24	21,42	114,59
3.1.1	Услуги связи и интернет	13,02	20,42	8,97	9,72	18,69	91,54	10,21	10,21	20,42	109,24	21,42	114,59
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	367,63	441,25	214,65	188,64	447,19	101,34	229,09	229,09	458,18	102,46	495,27	110,75
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	282,36	338,90	164,86	134,70	343,46	101,34	175,95	175,95	351,90	102,46	380,39	110,75
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	85,27	102,35	49,79	53,94	103,73	101,35	53,14	53,14	106,28	102,46	114,88	110,75
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	66,92	137,78	139,97		96,06	69,72				0,00	101,82	106,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	753,03	753,04	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00

7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	6,99	42,32	4,80	5,23	10,03	23,71	17,04	17,04	34,08	339,67	35,75	356,30
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	20,75			0,00	0,00			21,78	0,00	22,85	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,99	21,56	4,80	5,23	10,03	46,53	6,15	6,15	12,30	122,60	12,90	128,60
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	10,89	10,89	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	1 665,32			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	1 665,32			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	3 339,42	3 364,16	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	6 089,66	7 788,08	3 339,42	3 364,15	6 703,57	86,07	3 939,02	3 939,02	6 371,97	95,05	8 010,44	119,50

Производственные расходы приняты в сумме 6428,03 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 257,97 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 257,97 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией, с учетом фактического потребления ГСМ в 2013 году.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 4548,37 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +414,47 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,61 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг., увеличением числа потребителей и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 116,7% в связи с увеличением объемов реализации воды на 118%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 995,83 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 764,85 тыс.руб. Приняты в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, и с увеличением численности на 0,5 единицы машиниста насосных установок;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 230,98 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +40,1 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 8 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	2	6,97	167,31
Слесарь-ремонтник	1	8,75	104,99
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	10,14	121,64
Слесарь-ремонтник	1	8,77	105,25
Контролер водопроводного хозяйства	3	7,38	265,66
Итого	8	7,97	764,85

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 411,36 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +5,4 тыс.руб.). Заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Рост затрат по данной статье к утвержденному 2014 году составил 106,5%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК

1	Заработная плата цехового персонала	277,44	282,20	+4,76
2	Отчисления на социальное страхование	84,58	85,22	+0,64
3	Ремонт цех.оборудования, ком. платежи	43,94	43,94	0
Итого		405,96	411,36	+5,4

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	13,26	159,15
Водитель	1	10,25	123,05
Итого	2		282,2

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы приняты в размере 214,49 тыс.руб.
Отклонение от прогноза организации составляет - 861,14 тыс.руб.:

- затраты на оплату водного налога приняты в соответствии с представленной налоговой декларацией;
- затраты на аренду транспорта и санитарно-химическое исследование воды в соответствии с фактическими затратами в 2013 году;
- в связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с федеральным законом №223-ФЗ, не приняты затраты в размере 900 тыс.руб. по оценке эксплуатационных запасов подземных вод по договору №170/14 от 22.09.2014

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	35,46	54,59	+19,13
2	Аренда транспорта (автокран МКТ-25, трактор МТЗ)	104,9	94,9	-10
3	Оценка эксплуатационных запасов подземных вод	900	0	-900
4	Санитарно-химическое исследование воды	35,27	65	+29,73
Итого		1075,63	214,49	-861,14

Ремонтные расходы приняты на основании представленных документов (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 928,16 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 365,66 тыс.руб.
- на капитальный ремонт - 562,5 тыс.руб.

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
Транспортировка воды		
1	замена ветхих водопроводных труб на полиэтиленовые ф110 с установкой новых колодцев, с заменой задвижек ф100 по ул.Ленина, Кирова,	562,5

	Солнечной, Р.Абзаловой пгт Апастово 450 п.м.	

Отклонение от прогноза организации составляет +487 тыс.руб. Рост затрат по данной статье – 221%

Административные расходы приняты в размере 1508,54 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -58,29 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- услуги ЕРЦ приняты только по частному сектору.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	900,35	927,78	+27,43
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	271,91	280,19	+8,28
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,24	52,24	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	17,8	17,8	0
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	12,53	12,53	0
6	Услуги банка			
7	Услуги ЕРЦ	312	218	-94
Итого		1566,83	1508,54	-58,29

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	18,46	221,51
Бухгалтер	1	15,68	188,22
Экономист	1	11,33	135,98
Старший инженер	1	13,07	156,85
Ведущий специалист ПТО	1	9,80	117,54
Бухгалтер-кассир	1	8,97	107,68
Итого	6	12,88	927,78

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 87,19 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 55,72 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 31,47 тыс.руб.;

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится пропорционально заработной плате ОПП:

– водоснабжение 41% - 631,4 тыс.руб.;

– водоотведение 26% - 400,4тыс.руб.;

– прочие 33% - 508,2 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 8010,44 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЖилКомСервис» Апастовского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	24,05	24,50	102

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖилКомСервис» и руководством Апастовского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «ЖилКомСервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «ЖилКомСервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Апастовского сельского поселения

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ЖилКомСервис»	30,07	30,07

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 15,9 км, в том числе протяженность напорных сетей – 2,4 км, безнапорных сетей -13,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене – 1,2 км.

В состав биологических очистных сооружений входят: насосная станция, песколовки, первичный отстойник с аэротенками, вторичный отстойник с аэротенками блока доочистки, контактный резервуар, стабилизатор ила, иловые и песковые площадки.

Канализационные стоки поступают в приемную камеру КНС самотеком, затем канализационным насосом подаются в песколовки, где очищаются от крупных примесей и песка, которые выводятся в песковую площадку, а сточные воды поступают в отстойник. Сточные воды, отстаивающиеся от сырых осадков, по трубопроводу выводятся в стабилизатор ила и поступают в аэротенки, где происходит биологическая очистка сточных вод при помощи микроорганизмов биологически активного ила, а также расщепление и окисление органических веществ.

После аэротенков воды поступают во вторичные отстойники, где происходит отделение биологически активного ила от очищенной воды. Очищенные воды поступают в аэротенк блока доочистки, избыточный ил – в стабилизатор ила, а иловые воды из стабилизатора поступают в аэротенк биологической очистки.

Отстоянные чистые воды из блока доочистки направляются в резервуар чистой воды, затем в контактный резервуар для хлорирования с последующим сбросом в реку Табарку.

Ил из стабилизатора перемещается по трубопроводу избыточного слива или выносится в иловые площадки, а иловые воды возвращаются обратно в канализационную сеть. По мере наполнения иловые площадки очищаются.

Проектная мощность БОС составляет 300 куб.м/сутки, фактическая – 172 куб.м/сутки, таким образом загрузка БОС составляет 57%.

С целью эффективности биологической очистки и при холодной температуре, запланировано построить ангар над блоками очистных сооружений размером 33,5 x 20,5 метров.

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	54,864	65,696	76,9	65,985	73,055	95
1.1	бюджетным организациям	20,724	24,089	25	24,1	24,1	96
1.2	населению	28,379	33,322	39,9	33,6	40,67	102
1.3	прочим потребителям	5,76	8,285	12	8,285	8,285	69
2	Пропущено сточных вод	54,864	65,696	76,9	65,985	73,055	95
3	Сброшено после очистки	54,864	65,696	76,9	65,985	73,055	95

Расчетный объем стоков на 2015 год определен исходя из фактического объема принятых стоков за последний отчетный год и динамики принятых стоков за последние 3 года .

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1549,67
2013 год (факт)	1931,84
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2312,24
2015 год (прогноз организации)	2079,25
2015 год (принято ГКРТТ)	2240,31

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
2079,25	30,07	0	32,96	110%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	% ф/пл	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	76,90	65,70	85,4%	38,45	38,45	76,900	65,985	85,8%	36,53	36,53	73,055	95,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	76,90	65,70	85,4%	38,450	38,450	76,900	65,985	85,8%	36,528	36,528	73,055	95,0
2.3.1	население	тыс. м ³	39,90	33,32	83,5%	19,950	19,950	39,900	33,600	84,2%	20,335	20,335	40,670	101,9
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	25,00	24,09	96,4%	12,500	12,500	25,000	24,100	96,4%	12,050	12,050	24,100	96,4
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	12,00	8,29	69,0%	6,000	6,000	12,000	8,285	69,0%	4,143	4,143	8,285	69,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	85,4%		0,01	0,01	0,01	75,3%	0,00	0,00	0,01	83,4
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1116,65	765,65	68,6%	555,27	585,55	1140,82	1021,22	89,5%	532,42	564,17	1096,58	96,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	928,56	538,93	58,0%	452,75	478,11	930,86	813,44	87,4%	434,71	461,67	896,38	96,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	268,19	61,23	22,8%	113,23	121,38	234,61	71,76	30,6%	86,83	94,56	181,38	77,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	171,45	65,14	38,0%	87,97	92,90	180,87	189,82	104,9%	93,36	99,62	192,98	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	51,78	19,67	38,0%	26,57	28,05	54,62	57,32	104,9%	28,20	30,08	58,28	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	127,00	143,00	112,6%	65,36	68,50	133,86	140,42	104,9%	68,53	71,89	140,42	104,9
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	289,18	215,75	74,6%	148,83	155,97	304,80	330,95	108,6%	151,10	158,51	309,61	101,6
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,96	34,14	162,9%	10,79	11,31	22,10	23,18	104,9%	6,69	7,02	13,71	62,0
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	188,09	226,72	120,5%	102,52	107,44	209,96	207,78	99,0%	97,71	102,49	200,20	95,4
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1145,63	766,06	66,9%	600,92	570,50	1171,42	1043,54	89,1%	558,74	570,50	1129,24	96,4
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	957,54	539,35	56,3%	498,40	463,06	961,46	835,76	86,9%	461,03	468,01	929,04	96,6
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	268,19	61,32	22,9%	113,23	121,38	234,61	71,76	30,6%	86,83	94,56	181,38	77,3
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	193,72	65,14	33,6%	99,40	104,97	204,37	214,49	105,0%	105,50	112,57	218,06	106,7
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	58,50	19,67	33,6%	30,02	31,70	61,72	54,97	89,1%	31,86	34,00	65,86	106,7
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	127,00	143,33	112,9%	65,36	68,50	133,86	140,42	104,9%	79,05	61,37	140,42	104,9
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	289,18	215,75	74,6%	179,60	125,20	304,80	330,95	108,6%	151,10	158,51	309,61	101,6
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,96	34,14	162,9%	10,79	11,31	22,10	23,18	104,9%	6,69	7,02	13,71	62,0
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	188,09	226,72	120,5%	102,52	107,44	209,96	207,78	99,0%	97,71	102,49	200,20	95,4
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2262,29	1531,71	67,7%	1156,19	1156,05	2312,24	2064,76	89,3%	1091,15	1134,67	2225,82	96,3
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1886,10	1078,28	57,2%	951,15	941,17	1892,32	1649,20	87,2%	895,74	929,68	1825,42	96,5
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	536,38	122,55	22,8%	226,46	242,76	469,22	143,52	30,6%	173,66	189,11	362,77	77,3
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	365,17	130,28	35,7%	187,37	197,87	385,24	404,30	104,9%	198,86	212,19	411,05	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	110,28	39,34	35,7%	56,59	59,75	116,34	112,29	96,5%	60,06	64,08	124,14	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	254,00	286,33	112,7%	130,72	137,00	267,72	280,84	104,9%	147,58	133,26	280,84	104,9
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	578,36	431,49	74,6%	328,43	281,17	609,60	661,90	108,6%	302,20	317,01	619,21	101,6
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	41,92	68,28	162,9%	21,58	22,62	44,20	46,35	104,9%	13,38	14,04	27,42	62,0
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	376,18	453,43	120,5%	205,04	214,88	419,92	415,56	99,0%	195,41	204,99	400,40	95,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		400,13					14,49		7,25	7,25	14,49	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс.руб.												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс.руб.		384,98										

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		15,15					14,49		7,25	7,25	14,49	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		15,15					14,49		7,25	7,25	14,49	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2262,29	1931,84	85,4%	1156,19	1156,05	2312,24	2079,25	89,9%	1098,40	1141,92	2240,31	96,89
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		35,90		147,36	147,40	267,76	20280,84					
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		35,9		133,86	133,90	267,76	280,84					
12.4	прочие источники	тыс.руб.				13,50	13,50		20000,00					
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	29,42	29,41	100,0%	30,07	30,07	30,07	31,51	104,8%	30,07	31,26	30,67	101,99
	Рост тарифа	%					100,0%		104,80		100,0%	104,0%	102,0%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год			
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	1 632,10	791,95	815,52	809,09	1 624,59	99,5%	613,70	613,73	1 258,40	77,1%	1 544,58	95,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	258,56	222,226714	145,36	123,83	269,19	104,1%	134,59	134,6	269,19	104,1%	256,41	95,3%
1.1.1	Реагенты										#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	258,5633	222,226714	145,36	123,83	269,18973	104,1%	134,59	134,6	269,18973	104,1%	256,41224	95,3%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства												
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	536,38	122,55	226,46	242,76	469,21	87,5%	67,44	67,46	134,90	25,2%	362,77	77,3%
1.2.1	Электроэнергия	536,38	122,55	226,46	242,76	469,21	87,5%	67,44	67,46	134,90	25,2%	362,77	77,3%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	475,45	169,62	243,96	257,62	501,58	105,5%	230,76	230,76	492,49	103,6%	535,18	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	365,17	130,28	187,37	197,87	385,24	105,5%	177,24	177,24	385,44	105,6%	411,05	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	110,28	39,34	56,59	59,75	116,34	105,5%	53,52	53,52	107,05	97,1%	124,14	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам												
1.6	Общехозяйственные расходы	319,80	209,26	178,16	162,26	340,42	106,4%	180,91	180,91	361,82	113,1%	362,80	106,6%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	41,92	68,28	21,58	22,62	44,19	105,4%					27,42	62,1%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод												
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта												
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод												
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание												
2	Ремонтные расходы	254	286,33	130,72	137	267,72	105,4%	133,86	133,86	267,72	105,4%	280,84	104,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	254	286,33	130,72	137	267,72	105,4%	133,86	133,86	267,72	105,4%	280,84	104,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала												

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
3	Административные расходы	370,39	437,68	206,27	206,28	412,56	111,4%	218,69	218,71	413,71	111,7%	392,22	95,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	66,15	115,5	42,12	42,13	84,25	127,4%	56,66	56,66	89,63	135,5%		
3.1.1	Услуги связи и интернет	10,77696	14,908128	6,86	6,86	13,7228	127,3%	7,22	7,22	14,442	134,0%	13,5824	99,0%
3.1.2	Юридические услуги												
3.1.3	Аудиторские услуги												
3.1.4	Консультационные услуги	12,12	3,58	7,72	7,72	15,44		1,73	1,73	3,46		3,63	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий												
3.1.6	Информационные услуги												
3.1.7	Управленческие услуги												
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	304,24	322,18	164,15	164,15	328,31	107,9%	162,03	162,05	324,08	106,5%	314,07	95,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	233,67	247,45	126,08	126,08	252,16	107,9%	124,45	124,46	248,91	106,5%	241,22	95,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	70,5696	74,7292368	38,07	38,07	76,154	107,9%	37,58	37,59	75,1709	106,5%	72,849116	95,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												
3.4	Служебные командировки												
3.5	Обучение персонала												
3.6	Страхование производственных объектов												
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:											78,15	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов												
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий												
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций							22,1	22,09				
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ												
5	Амортизация												

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения												
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату												
6.1	Аренда имущества												
6.2	Концессионная плата												
6.3	Лизинговые платежи												
6.4	Аренда земельных участков												
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5,784	30,8969456	3,68	3,69	7,366	127,4%	12,05	12,05	24,1048	416,7%	22,6694	307,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН												
7.2	Единый налог при УСН		15,1536032							15,4048		14,4872	
7.3	Налог на имущество организаций												
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5,784	15,7433424	3,68	3,69	7,366	127,4%	4,35	4,35	8,7	150,4%	8,1822	111,1%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом												
7.6	Земельный налог												
7.7	Транспортный налог												
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов							7,7	7,7				
8	Нормативная прибыль		384,98										
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним												
8.2	Расходы на капитальные вложения												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		384,98										
8.5	Величина нормативной прибыли												
9	Убыток												
10	Итого НВВ	2 262,28	1 931,84	1 156,19	1 156,06	2 312,24	102,2%	1 000,40	1 000,44	1 963,93	86,8%	2 240,31	96,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1544,58 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 256,41 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 256,41 тыс.руб. в соответствии с фактическим потреблением ГСМ в 2013 году. Отклонение от прогноза организации – 25,96 тыс.руб. Снижение затрат по данной статье к уровню 2014 года – 95%.

2. Расходы на энергетические ресурсы.

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 362,77 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 61,8 тыс. кВт.ч.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,87 руб./кВт.ч.

Отклонение от прогноза организации составляет +219,25 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Снижение затрат к уровню 2014 года составило 77%.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 535,18 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 411,05 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –124,14 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +18,59 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 4 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Оператор	2	8,04	192,98
Очистка стоков			
Оператор	1	8,04	96,49
Слесарь ремонтник	1	10,13	121,57
Итого	4	8,56	411,05

4. Общехозяйственные расходы^{*} приняты в сумме 362,8 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -16,73 тыс.руб.). Заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Рост затрат по данной статье к утвержденному 2014 году составил 106,5%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	273,41	260,56	-12,85
2	Отчисления на социальное страхование	82,57	78,69	-3,88
3	Охрана труда	23,55	23,55	0
Итого		379,53	362,8	-16,73

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,44	137,26
Водитель	1	10,28	123,30
Итого	2	10,86	260,56

5. Прочие производственные расходы приняты в размере 27,42 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет -18,93 тыс.руб. :

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Анализ качества сточных вод	27,42	27,42	0
2	Аренда транспорта (трактор МТЗ)	18,93	0	-18,93
Итого		46,35	27,42	-18,93

** 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.*

II. Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью сетей и оборудования системы очистки стоков, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы, запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования организацией заявлены в размере 280,84 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты на предлагаемом уровне с ростом 104,9% к 2014 году.

III. Административные расходы приняты в размере 1508,54 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -58,29 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;
- услуги ЕРЦ приняты только по частному сектору.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	900,35	927,78	+27,43

2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	271,91	280,19	+8,28
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,24	52,24	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	17,8	17,8	0
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	12,53	12,53	0
6	Услуги банка			
7	Услуги ЕРЦ	312	218	-94
Итого		1566,83	1508,54	-58,29

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	18,46	221,51
Бухгалтер	1	15,68	188,22
Экономист	1	11,33	135,98
Старший инженер	1	13,07	156,85
Ведущий специалист ПТО	1	9,80	117,54
Бухгалтер-кассир	1	8,97	107,68
Итого	6	12,88	927,78

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 87,19 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 55,72 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 31,47 тыс.руб.;

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится пропорционально заработной плате ОПП:

- водоснабжение 41% - 631,4 тыс.руб.;
- водоотведение 26% - 400,4тыс.руб.;
- прочие 33% - 508,2 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 2240,31 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «ЖилКомСервис» Апастовского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,07	31,26	104

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖилКомСервис» и руководством Апастовского муниципального образования.

На основании заявления ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 130 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/56, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» является гарантирующим поставщиком на территории Дрожжановского муниципального района (постановление Исполнительного комитета Дрожжановского муниципального района от 08.08.2014 № 489 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Дрожжановского муниципального района Республики Татарстан).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды организация ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» является население, бюджетные и прочие организации Стародрожжановского сельского поселения Дрожжановского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»	27,61	29,82

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 2 артезианских скважинах насосами марки К80/50-200. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 41,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 0,7 км. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 70 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия в соответствии с концессионным соглашением №1 имущественного комплекса по оказанию коммунальных услуг, расположенного на территории Дрожжановского муниципального района от 15.09.2010г

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	81,301	77,237	84,2	82,1	84,2	100
1.1	потери воды	0,8 1%	1,2 1,6%	0,8 1%	1,2 1,5%	0,8 1%	100
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,4	0,9	0,4	0,9	0,4	100
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	80,101	75,137	83	80	83	100
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	30,522	24,174	30,46	25,621	30,46	100
2.3	населению	45,372 57%	46,569 62%	48 58%	48 60%	48 58%	100
2.4	прочим потребителям	4,207	4,394	4,54	6,379	4,54	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей на 2014 год.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1996,91
2013 год (факт)	2081,63
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2395,02
2015 год (прогноз организации)	2654,38
2015 год (принято ГКРТТ)	2538,93

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
2654,38	29,82	0	35,80	120%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет		нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	81,80	76,04	93%	41,70	41,70	83,40	80,90	97%	41,70	41,70	83,40	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	1,80	0,90	50%	0,20	0,20	0,40	0,90	225%	0,2	0,2	0,4	100
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	80,00	75,14	94%	41,50	41,50	83,00	80,00	96%	41,50	41,50	83,00	100
2.3.1	население	тыс. м³	39,00	46,57	119%	24,00	24,00	48,00	48,00	100%	24	24	48	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	29,37	24,17	82%	15,23	15,23	30,46	25,62	84%	15,23	15,23	30,46	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	11,63	4,39	38%	2,27	2,27	4,54	6,38	141%	2,27	2,27	4,54	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,01	93%			0,00	0,01	200%			0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1197,38	1282,62	107%	595,62	662,90	1258,52	1041,03	83%	698,22	744,25	1442,47	115
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1021,59	1163,87	114%	504,40	565,49	1069,89	813,06	76%	602,92	644,27	1247,19	117
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	320,57	234,52	73%	152,40	163,38	315,78			152,72	166,31	319,03	101
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	360,00	408,73	114%	184,22	193,06	377,28	384,00	102%	243,44	259,75	503,20	133
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,72	123,43	114%	55,63	58,30	113,93	120,32	106%	73,52	78,45	151,97	133
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	212,00	364,39	172%	102,24	140,36	242,60	284,24	117%	121,28	127,22	248,49	102
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,30	32,80	162%	9,91	10,39	20,30	24,50	121%	11,96	12,54	24,50	121
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	175,79	118,76	68%	91,22	97,41	188,63	227,97	121%	95,31	99,98	195,28	104
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	4,70	4,93	105%	2,49	2,61	5,10	5,33	105%	2,66	2,77	5,43	106
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4,70	4,93	105%	2,49	2,61	5,10	5,33	105%	2,66	2,77	5,43	106
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4,70	4,93	105%	2,49	2,61	5,10	5,33	105%	2,66	2,77	5,43	106
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1021,61	1020,61	100%	548,07	573,04	1121,11	1597,73	143%	537,47	543,27	1080,74	96
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	946,28	969,71	102%	509,31	534,22	1043,53	1500,03	144%	496,62	500,42	997,04	96
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	137,30	93,39	68%	67,38	72,23	139,61	483,46	346%	70,51	76,78	147,29	105
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	498,60	307,44	62%	255,14	267,39	522,53	553,20	106%	211,34	225,50	436,83	84
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,78	92,85	62%	77,05	80,75	157,80	167,06	106%	63,82	68,10	131,92	84
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		118,81		24,00	24,00	48,00	48,00	100%	24,00	24,00	48,00	100

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	60,04	187,00	311%	30,72		30,72	116,00	378%	69,85	46,15	116,00	378
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	90,86	156,17	172%	50,77	53,20	103,97	121,82	117%	51,98	54,52	106,50	102
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,70	14,06	162%	4,25	4,45	8,70	10,50	121%	5,12	5,38	10,50	121
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	75,34	50,90	68%	38,76	38,82	77,58	97,70	126%	40,85	42,85	83,69	108
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2223,69	2308,16	104%	1146,18	1238,55	2384,73	2644,09	111%	1238,34	1290,30	2528,64	106
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1972,56	2138,51	108%	1016,20	1102,32	2118,52	2318,42	109%	1102,19	1147,47	2249,66	106
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4,70	4,93	105%	2,49	2,61	5,10	5,33	105%	2,66	2,77	5,43	106
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	457,87	327,91	72%	219,78	235,61	455,39	483,46	106%	223,23	243,09	466,32	102
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	858,60	716,17	83%	439,36	460,45	899,81	937,20	104%	454,78	485,25	940,03	104
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	259,50	216,28	83%	132,68	139,05	271,73	287,38	106%	137,34	146,55	283,89	104
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		118,81		24,00	24,00	48,00	48,00	100%	24,00	24,00	48,00	100
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	60,04	187,00	311%	30,72		30,72	116,00	378%	69,85	46,15	116,00	378
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	302,85	520,55	172%	153,01	193,56	346,57	406,06	117%	173,25	181,74	354,99	102
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	29,00	46,85	162%	14,16	14,84	29,00	35,00	121%	17,08	17,92	35,00	121
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	251,13	169,65	68%	129,98	136,23	266,21	325,67	122%	136,15	142,82	278,98	105
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	12,42			5,15	5,14	10,29	10,29	100%	5,15	5,15	10,29	100
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	12,42			5,15	5,14	10,29	10,29	100%	5,15	5,15	10,29	100
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	12,42			5,15	5,14	10,29	10,29	100%	5,15	5,15	10,29	100
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		226,53										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2236,12	2081,63	93%	1151,33	1243,69	2395,02	2654,38	111%	1243,49	1295,44	2538,93	206
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		187,00					701,00					
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.							116,00					
12.1	прочие источники	тыс.руб.		187,00					585,00					
13	Среднеотпускной тариф	руб/м³	27,34	27,38	100%	27,61	29,82	28,72	32,81	114%	29,82	31,07	30,44	206

	Рост тарифов в отношении к 2014 году									104,2	106,0	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	1 912,52	1 832,70			2 007,60	109,54			1 978,60	98,56	2 085,66	103,89
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	58,60	27,94			74,26	265,81			74,26	100,00	47,50	63,97
1.1.1	Реагенты	4,70	4,93	2,49	2,61	5,10	103,43	2,49	2,61	5,10	100,00	5,43	106,42
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	53,90	23,00	34,57	34,58	69,15	300,63	34,57	34,58	69,15	100,00	42,08	60,84
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	457,87	327,91	219,78	235,61	455,39	138,87	219,78	235,61	455,39	100,00	466,32	102,40
1.2.1	Электроэнергия	457,87	327,91	219,78	235,61	455,39	138,87	219,78	235,61	455,39	100,00	466,32	102,40
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 118,10	932,45	572,05	599,50	1 171,55	125,64	572,05	599,50	1 171,55	100,00	1 223,92	104,47
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	858,60	716,17	439,36	460,45	899,81	125,64	439,36	460,45	899,81	100,00	940,03	104,47
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	259,50	216,28	132,69	139,05	271,74	125,64	132,69	139,05	271,74	100,00	283,89	104,47
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	248,95	497,55	119,65	157,77	277,41	55,76	119,65	157,76	277,41	100,00	312,92	112,80
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	29,00	46,85	14,16	14,84	29,00	61,90				0,00	35,00	120,69
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00

1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	60,04	187,00	30,72	32,20	62,92	33,65	30,72	32,20	62,92	100,00	116,00	184,36
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	60,04	187,00	30,72	32,20	62,92	33,65	30,72	32,20	62,92	100,00	116,00	184,36
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	251,13	168,77	128,76	137,43	261,37	154,87			253,75	97,08	278,98	106,74
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,65	1,15	1,15	2,30	354,89	1,15	1,15	2,30	100,00	1,45	63,26
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,65	1,15	1,15	2,30	354,89	1,15	1,15	2,30	100,00	1,45	63,26
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	251,13	162,14	125,09	125,09	250,18	154,30	125,09	125,09	250,18	100,00	271,48	108,51
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	192,88	124,53	96,07	96,08	192,15	154,30	96,07	96,08	192,15	100,00	208,51	108,51
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	58,25	37,61	29,02	29,01	58,03	154,30	29,02	29,01	58,03	100,00	62,97	108,51
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00

3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,64	0,64	1,28	0,00	0,64	0,64	1,28	100,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы		5,98	1,88	10,55	7,62	127,42				0,00	6,05	79,40
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	14,16	14,84	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	118,81	24,00	24,00	48,00	40,40	24,00	24,00	48,00	100,00	48,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	118,81	24,00	24,00	48,00	40,40	24,00	24,00	48,00	100,00	48,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,90	0,90	1,80	0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	12,42	0,89	5,15	5,15	15,13	1 707,11	7,56	7,57	15,13	100,00	10,29	68,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	12,42	0,00	5,15	5,15	10,29	0,00	5,14	5,15	10,29	100,00	10,29	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,89			4,84	546,28			4,84	100,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	2,42	2,42	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	226,53			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	2 236,12	2 081,63	1 151,33	1 243,69	2 395,02	115,05	1 151,33	1 243,69	2 358,40	98,47	2 538,93	106,01

Производственные расходы.

Приняты в сумме 2085,66 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 47,50 тыс.руб:

- реагенты (известь хлорная) – приняты в размере 5,43 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации +0,1 тыс.руб. в связи с увеличением объема воды.

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 42,08 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и со снижением к уровню 2014 года на 39%. Затраты приняты с учетом фактического потребления ГСМ в базовом году.

Расходы на энергетические ресурсы.

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 466,32 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 82,2 тыс.кВт. (НН). Отклонение от прогноза организации составляет -17,14 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,67 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг., в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 102%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1223,92 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 940,03 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 283,89 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +0,66 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 9 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	5	8,39	503,2
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	3	8,78	316,13
Контролер	1	10,06	120,7
Итого	9	8,70	940,03

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 312,92 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -51,07 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

Рост затрат по данной статье к утвержденному 2014 году составил 112,8%:

- по договорным услугам увеличение затрат связано с учетом затрат по следующим договорам с филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»:

на проведение лабораторно-инструментальных исследований на объектах каптажно-родниковых систем за №14-л;

на проведение дератизационных работ на объектах ООО «Коммунальные сети-Дрожжаное» за №8-д;

на проведение лабораторных исследований из дренажных колодцев.

Заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (1ед.мастера)	192,00	152,78	-39,22
2	Отчисления на социальное страхование	57,98	46,14	-11,84
3	Охрана труда	18,00	18,00	0
4	Договорные услуги	96,00	96,00	0
Итого		363,98	312,91	-51,07

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в размере 35 тыс.руб. на оплату водного налога в соответствии с налоговой декларацией.

Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ (187 тыс.руб. в базовом 2013г.), затраты на материалы, запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования организацией заявлены в размере 116 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты на предлагаемом уровне с ростом 378% к 2014 году.

Административные расходы приняты в размере 2305,61 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -385,91 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год с численностью 12,5 ед. (не учтены 1,5 ед.бухгалтера);

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 019,60	1723,2	-296,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	609,92	520,41	-89,51
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12	12	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	13	13	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
5	Договорные	8	8	0
6	Аренда земли	10	10	0
7	Услуги ЕРЦ	19	19	0
Итого		2691,52	2305,61	-385,91

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,5	258
Главный инженер	1	16,5	198
Бухгалтер	1,5	15,8	284,4
Экономист	1	14,5	174
Инженер ПТО	1	11,5	138
Юрист	1	11,5	138
Инженер-программист	1	11,5	138
Бухгалтер-кассир	1	7	84
Уборщица	1	5,5	66
Охранник	3	6,8	244,8
Итого	12,5	11,49	1723,2

Амортизация.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 48 тыс.руб.

(тыс.руб.)				
наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Насос GRE 20-05HQQE(400) 5,5 квт -4ед.	570,00	8,42	452,30	48,00

Амортизационные отчисления планируется направить на замену пожарных гидрантов.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 85 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 85 тыс.руб.;

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально объему выручки по видам деятельности:

- водоснабжение 12,1% - 278,98 тыс.руб.;

- водоотведение 2,34% - 53,95 тыс.руб.;

- теплоснабжение 40% - 922,24 тыс.руб.;

- прочие 45,56% - 1050,43 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 2538,93 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» Дрожжановского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	29,82	31,07	104,2

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» и руководством Дрожжановского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» является гарантирующим поставщиком на территории Дрожжановского муниципального района (постановление Исполнительного комитета Дрожжановского муниципального района от 08.08.2014 № 489 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Дрожжановского муниципального района Республики Татарстан).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Стародрожжановского сельского поселения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»	28,18	28,75

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по безнапорным канализационным сетям протяженностью 2,1 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, сооружений по обработке осадка, двух песколовков, трех аэротенков. Эффективность очистки стоков составляет 50%.

Установленная производительность очистных сооружений – 73 тыс.куб.м, фактическая – 25,92 тыс.куб.м., таким образом загрузка составляет 36%.

Производственное оборудование, очистные сооружения и канализационные сети находятся на обслуживании предприятия в соответствии с концессионным соглашением №1 имущественного комплекса по оказанию коммунальных услуг, расположенного на территории Дрожжановского муниципального района от 15.09.2010г.

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	29,308	22,648	31,0	28,0	31,0	100
1.1	бюджетным организациям	16,418	10,593	17,94	10,908	13,708	76
1.2	населению	11,338	10,74	11,5	15,732	15,732	137
1.3	прочим потребителям	1,552	1,315	1,56	1,36	1,56	100
2	Пропущено сточных вод	29,308	22,648	31	28	31	100
3	Сброшено после очистки	29,308	22,648	31	28	31	100

Объем стоков на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей на 2014 год.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	695,84
2013 год (факт)	610,78
2014 год (утверждено ГКРТТ)	882,41
2015 год (прогноз организации)	1016,95
2015 год (принято ГКРТТ)	916,65

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1016,95	28,75	0	43,89	153%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	30,00	22,65	75%	15,50	15,50	31,00	28,00	90%	15,50	15,50	31,00	100,00
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	30,00	22,65	75%	15,50	15,50	31,00	28,00	90%	15,50	15,50	31,00	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	5,10	10,74	211%	5,75	5,75	11,50	15,73	137%	5,75	5,75	11,50	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	21,45	10,59	49%	8,97	8,97	17,94	10,91	61%	8,97	8,97	17,94	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	3,45	1,32	38%	0,78	0,78	1,56	1,36	87%	0,78	0,78	1,56	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,00	0,00	75%				0,00					
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	383,55	285,14	74%	196,28	205,69	401,97	421,85	105%				
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	383,55	285,14	74%	196,28	205,69	401,97	421,85	105%				
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	294,59	219,00	74%	150,75	157,98	308,73	324,0	105%				
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	88,96	66,14	74%	45,53	47,71	93,24	97,9	105%				
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	424,03	954,16	225%	239,54	238,96	478,50	593,02	124%	444,62	470,04	914,67	191,15
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	368,30	900,08	244%	214,83	213,07	427,90	530,74	124%	418,29	442,42	860,71	201,15
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4,32	4,50	104%	2,28	2,39	4,67	4,8	103%	2,34	2,46	4,80	102,84
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	128,97	174,63	135%	66,73	71,53	138,26	147,2	106%	72,08	78,49	150,57	108,90

5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									159,36	170,04	329,40	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									48,13	51,35	99,48	
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		33,60		14,85	14,85	29,70	29,7	100%	14,85	14,85	29,70	100,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	44,99	77,80	173%				85,0		69,13	70,26	139,39	
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	177,91	609,54	343%	130,97	124,30	255,27	264,0	103%	52,41	54,97	107,38	42,07
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	12,11											
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	55,73	54,08	97%	24,71	25,89	50,60	62,3	123%	26,33	27,62	53,95	106,62
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	807,58	1239,30	153%	435,82	444,65	880,47	1014,87	115%	444,63	470,04	914,67	103,88
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	751,85	1185,22	158%	411,11	418,76	829,87	952,59	115%	418,30	442,42	860,71	103,72
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4,32	4,50	104%	2,28	2,39	4,67	4,80	103%	2,35	2,45	4,80	102,84
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	128,97	174,63	135%	66,73	71,53	138,26	147,23	106%	72,08	78,49	150,57	108,90
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	294,59	219,00	74%	150,75	157,98	308,73	324,00	105%	159,36	170,04	329,40	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	88,96	66,14	74%	45,53	47,71	93,24	97,85	105%	48,13	51,35	99,48	106,69
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		33,60		14,85	14,85	29,70	29,70	100%	14,85	14,85	29,70	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	44,99	77,80	173%				85,00		69,13	70,26	139,39	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	177,91	609,54	343%	130,97	124,30	255,27	264,00	103%	52,41	54,97	107,38	42,07
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	12,11											

7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	55,73	54,08	97%	24,71	25,89	50,60	62,28	123%	26,33	27,62	53,95	106,62
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	2,84			0,97	0,97	1,94	2,08	107%	1,00	1,00	1,99	102,58
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	2,84			0,97	0,97	1,94	2,08	107%	1,00	1,00	1,99	102,58
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	2,84			0,97	0,97	1,94	2,08	107%	1,00	1,00	1,99	102,58
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		628,52										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	810,42	610,78	75%	436,79	445,62	882,41	1016,95	115%	445,62	471,03	916,66	103,88
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		77,80					312,00					
12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.							85,00					
12.4	прочие источники	тыс.руб.		77,80					227,00					
12	Среднеотпускной тариф	руб/м³	27,01	26,97	100%	28,18	28,75	28,46	36,32	128%	28,75	30,39	29,57	
	Рост тарифов	%										105,7	103,9	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год			
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет											
1	Производственные расходы	706,86	1 073,82	393,86	406,31	800,18	113,2%	392,89	407,28	800,18	113,2%	691,63	86,4%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	4,32	4,5034815	2,28	2,39	4,67	108,1%	2,28	2,39	4,67	108,1%	4,80	102,8%
1.1.1	Реагенты	4,32216	4,5034815	2,28	2,39	4,672335	108,1%	2,28	2,39	4,672335	108,1%	4,8024	102,8%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы												
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства												
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	128,97	174,63	66,73	71,53	138,26	107,2%	66,73	71,53	138,26	107,2%	150,57	108,9%
1.2.1	Электроэнергия	128,97	174,63	66,73	71,53	138,26	107,2%	66,73	71,53	138,26	107,2%	150,57	108,9%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	383,55	285,14	196,28	205,69	401,97	104,8%	196,28	205,69	401,97	104,8%	428,88	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	294,59	219,00	150,75	157,98	308,73	104,8%	150,75	157,98	308,73	104,8%	329,40	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	88,96	66,14	45,53	47,71	93,24	104,8%	45,53	47,71	93,24	104,8%	99,48	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам												
1.6	Общехозяйственные расходы	177,91	609,54	128,57	126,70	255,27	143,5%	127,60	127,67	255,27	143,5%	107,38	42,1%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	12,11											
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод												
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта												
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод												
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание												
2	Ремонтные расходы	44,99	77,8									139,385	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	44,99	77,8									139,385	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
3	Административные расходы	55,73	54,00	27,11	23,49	49,68	89,1%	26,19	23,49	49,68	89,1%	53,95	108,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,11		0,22	0,22	0,43631	396,6%	0,22	0,22	0,43631	396,6%	0,2808	64,4%
3.1.2	Юридические услуги												
3.1.3	Аудиторские услуги												
3.1.4	Консультационные услуги												
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.1.6	Информационные услуги												
3.1.7	Управленческие услуги												

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	29,22	53,44	23,77	23,49	47,56	162,8%	23,77	23,49	47,56	162,8%	52,50	110,4%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	22,44	41,04	18,26	18,26	36,52	162,8%	18,26	18,26	36,52	162,8%	40,32	110,4%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	6,7771	12,394816	5,51	5,23	11,03057	162,8%	5,51	5,23	11,03057	162,8%	12,17751	110,4%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												
3.4	Служебные командировки												
3.5	Обучение персонала		0,56	2,12		2,12	#ДЕЛ/0!	2,12		2,12	#ДЕЛ/0!	0,56	26,4%
3.6	Страхование производственных объектов												
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	26,51		1,22				0,30				0,89	#ДЕЛ/0!
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов												
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий												
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций												
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ												
5	Амортизация		33,6	14,85	14,85	29,7	#ДЕЛ/0!	14,85	14,85	29,7	#ДЕЛ/0!	29,7	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		33,6	14,85	14,85	29,7	#ДЕЛ/0!	14,85	14,85	29,7	#ДЕЛ/0!	29,7	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату												
6.1	Аренда имущества												
6.2	Концессионная плата												
6.3	Лизинговые платежи												
6.4	Аренда земельных участков												
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,838	0,0876	0,97	0,97	2,8635	100,9%	2,86		2,8635	100,9%	1,989	69,5%
7.1	Налог на прибыль при ОСН												
7.2	Единый налог при УСН			0,97	0,97	1,9435		1,94		1,9435		1,989	
7.3	Налог на имущество организаций						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		0,0876			0,92		0,92		0,92			
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом												#ДЕЛ/0!
7.6	Земельный налог												
7.7	Транспортный налог												#ДЕЛ/0!

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	2,838											
8	Нормативная прибыль												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним												
8.2	Расходы на капитальные вложения												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль												
8.5	Величина нормативной прибыли												
9	Убыток		628,52										
10	Итого НВВ	810,42	610,78	436,79	445,62	882,42	108,9%	436,79	445,62	882,42	108,9%	916,65	103,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 691,63 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 4,8 тыс.руб:

- реагенты (известь хлорная) – приняты в размере 4,8 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 150,57 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 29,1 тыс. кВт.ч.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,17 руб./квт.ч.

Отклонение от прогноза организации составляет +3,34 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат к уровню 2014 года составило 108,9%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 428,88 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 329,4 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –99,48 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +7,03 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 3 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Оператор	3	9,15	329,4

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 107,38 тыс.руб. В связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с 223-ФЗ не приняты затраты в сумме 156,62 тыс.руб. по договору №23/02/14 с ООО «ЦЭКА» по оказанию консультационных услуг по поддержанию работоспособности и эффективности работы биологических очистных сооружений.

Снижение затрат по данной статье к утвержденному 2014 году составил 42%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Охрана труда	20	20	0
2	Договорные услуги	244	87,38	-156,62
	Итого	264	107,38	--156,62

* 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.

II. Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью сетей и оборудования системы очистки стоков, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ в базовом 2013 году, затраты на материалы, запасные части для технического обслуживания сетей, текущего ремонта оборудования, ремонт колодцев и иловой площадки БОС Госкомитетом приняты в размере 139,39 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации +54,39 тыс.руб. В 2014 году затраты на ремонт не планировались.

III. Административные расходы приняты в размере 2305,61 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -385,91 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год с численностью 12,5 ед. (не учтены 1,5 ед.бухгалтера);

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 019,60	1723,2	-296,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	609,92	520,41	-89,51
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12	12	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	13	13	0
5	Договорные	8	8	0
6	Аренда земли	10	10	0
7	Услуги ЕРЦ	19	19	0
Итого		2691,52	2305,61	-385,91

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,5	258
Главный инженер	1	16,5	198
Бухгалтер	1,5	15,8	284,4
Экономист	1	14,5	174
Инженер ПТО	1	11,5	138
Юрист	1	11,5	138
Инженер-программист	1	11,5	138
Бухгалтер-кассир	1	7	84
Уборщица	1	5,5	66
Охранник	3	6,8	244,8
Итого	12,5	11,49	1723,2

IV. Амортизация Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 29,7 тыс.руб.

(тыс.руб.)

Наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Компрессоры 4 ед	168,00	17,68	104,70	29,70

Амортизационные отчисления планируется направить на ремонт иловой площадки БОС.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 85 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 85 тыс.руб.;

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально объему выручки по видам деятельности:

- водоснабжение 12,1% - 278,98 тыс.руб.;

- водоотведение 2,34% - 53,95 тыс.руб.;

- теплоснабжение 40% - 922,24 тыс.руб.;

- прочие 45,56% - 1050,43 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 916,65 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» Дрожжановского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,75	30,39	105,7

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» руководством Дрожжановского муниципального образования

На основании заявления ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Высокогорское с/п, Дубьязское с/п) об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/296, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду (Высокогорское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Высокогорский участок) 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125 и Willo BL 80/160- 18,5/2, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Насос К 90/160 находится в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 111,66км. Основная часть водозаборных сооружений находится в собственности ОАО «Высокогорские коммунальные сети». Оборудование скважин и водопроводов Красносельского сельского поселения и Высокогорского сельского поселения принято в аренду обществом на основании безвозмездных договоров от ООО «Мелиорация» и исполнительных комитетов.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Высокогорский участок) (без учета НДС), (руб/куб.м)	14,62	14,94

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	580,27	877,96	759,81	776,34	776,34	102,2
1.1	потери воды	52,75 9,1%	188,12 21,2%	56,3 7,4%	57,55 7,4%	57,55 7,4%	102,2 х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	527,52	689,84	703,51	718,79	718,79	102,1
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям	147,51	72,14	86,85	77,46	77,46	89,2
2.3	населению	340,04 64,5%	578,16 83,9%	575,33 81,2%	600,00 83,6%	600,00 83,6%	104,3 х
2.4	прочим потребителям	39,96	39,53	41,33	41,33	41,33	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года и принят на уровне предложения предприятия.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	6 833,79
2013 год (факт)	9 681,90
2014 год (утверждено ГКРТТ)	10 396,66
2015 год (прогноз организации)	11 267,14
2015 год (принято ГКРТТ)	11 049,17

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
11 267,14	14,94	0,0	16,41	110,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 8 027,98 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 216,98 тыс.руб:

- реагенты - 79,19 тыс.руб. Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

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

Основными поставщиками хлорная известь является ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии РТ».

- горюче-смазочные материалы – 137,79 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год. Расчет принят на уровне от прогноза организации.

– Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4576,00 тыс.руб., в том числе: электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 1100,00 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 69,28 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 4,16 руб./кВт.ч. Общество потребляет эл.энергию по СН2 и НН уровням напряжения.

– Расход на 2015 год: $1100,00 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (3,82 \cdot 1,089) = 4576,00 \text{ тыс.руб.}$

– Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 275,23 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 979,44 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 15,61 тыс.руб., рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 295,79 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 7,5 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			

Электрогазосварщик	0,50	12,07	72,41
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	7,0	10,80	907,04
Итого	7,5	10,87	979,44

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 439,76 тыс.руб. что ниже предложения организации на 126,05 тыс.руб., не приняты расходы организации в связи с отсутствием подтверждающих документов о постановке на учет основных средств.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	298,32	303,20	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	90,09	91,57	101,7
Амортизация ОС цехового назначения	132,40		
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	25,00	100,0
Договорные услуги	20,00	20,00	100,0
Итого	565,81	439,76	77,2

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	15,58	186,94
Водитель	1,00	9,69	116,26
Итого	2,0	12,63	303,20

* 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.

Прочие производственные расходы, в том числе:

Прочие прямые расходы приняты в сумме 1520,00 тыс.руб. Данные средства планируется направить на подготовку пакета документов для получения лицензии на пользование недрами. (ООО НПЦ «Проектные разработки» договор №181/120 от 16.04.2012. Общая сумма договора 12950 т.р.) В среднем лицензия предоставляется на 8 лет. Основная часть затрат на лицензирование заложена в калькуляции водоснабжения (Высокогорский участок). ОАО «Высокогорские коммунальные сети» обслуживают 51 скважину в 20 населенных пунктах Высокогорского района.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 870,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 870,00 тыс.руб. В 2015 году организацией запланированы следующие мероприятия:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт водопровода по ул.Б.Красная и Энергетиков 1010 п.м.	925,0	870,0	94,0
Итого	925,0	870,0	94,0

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1886,27 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 118,24 тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату амортизации на административное здание и гараж в связи с отсутствием подтверждающих документов о постановке на учет основных средств.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	3 889,56	3 877,53	99,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 129,74	1 171,01	103,7
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	516,44	118,28	22,8
Электроэнергия на общексплуатационные расходы	93,23	102,86	109,6
Транспортные расходы	100,0	100,0	100,0
Услуги банка	100,00	100,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	560,00	560,00	100,0
Подготовка кадров	50,00	32,00	64,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	150,00	145,00	96,6
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	80,00	100,0
Услуги договорные в том числе:	150,00	150,00	100,0
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	30,0	30,0	100,0
Страхование автотранспорта	20,3	20,3	100,0
Оформление деклараций о природопользовании	6,8	6,8	100,0
ТаксНЕТ,	26,4	26,4	100,0
СКБ «Контур»	6,4	6,4	100,0
Управление по гидрометеорологии и мониторингу	28,3	28,3	100,0
Проведение химического и бактериологического анализа воды	31,8	31,8	100,0
Страхование имущества	50,00	50,00	100,0
продление ключей, регистрационный сбор, услуги БТИ, госпошлина, энергообследование.	250,0	250,0	100,0

Итого	7158,97	6736,69	94,10
Водоснабжение 28%	2004,51	1886,27	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	32,01	384,12
Бухгалтер	2,00	15,74	377,72
Экономист	2,00	14,18	340,33
Инженер	1,00	21,49	257,87
Отдел кадров	1,00	9,07	108,83
Зав.складом	1,00	9,07	108,83
Диспетчер	4,00	7,15	343,15
Гл.бухгалтер	1,00	21,49	257,87
Инженер по сбыту	1,00	18,99	227,91
Делопроизводитель	0,50	9,07	54,42
Инженер ПТО	1,00	13,22	158,64
Контролер	6,00	8,27	595,39
Начальник Дубъязского участка	1,00	19,01	228,17
Зам.директора	1,00	23,80	285,60
Инженер охраны труда	1,00	12,39	148,68
Итого			3 877,53

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

Водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,0%;

Водоснабжение (Дубъязовский участок) – 15,0%;

Водоотведение – 19,0%;

Теплоснабжение – 35,0%;

Прочая деятельность – 3,0%.

IV. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. На основании представленной справки о состоянии основных средств на учете общества состоят артезианские скважины, водонапорные башни, водозаборные колонки, водопроводные сети. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2015 году составит 150,96 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Установка автоматики в Новый Поселок	Подъем воды	150,96
Итого		150,96

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 113,96 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество организаций- 70,00 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 5,60 тыс.руб.;

– водный налог и плата за пользование водным объектом - 21,00 тыс.руб.;

- Земельный налог– 6,16 тыс.руб.;
- транспортный налог - 11,20 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 11049,17 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,63	18,64	105,7
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,94	15,80	105,7

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Высокогорский участок) и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение (Высокогорское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Высокогорские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям села Высокая гора.

Канализационные сети и биологические очистные сооружения находятся в собственности у акционерного общества. Перекачивающая канализационная насосная взята в аренду на безвозмездной основе у ООО «Татметал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (без учета НДС), (руб/куб.м)	17,57	17,57

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	349,89	517,84	562,64	565,90	565,90	100,6
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	131,69	70,27	86,49	69,65	69,65	80,5
1.3	по группе потребителей «Население»	173,34	404,13	385,00	450,00	450,00	116,9
1.4	по группе потребителей «Прочие»	44,86	43,43	91,15	46,25	46,25	50,7

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Высокогорские коммунальные сети» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем отпуска питьевой воды и приема сточных вод не совпадают в связи с наличием договоров на прием сточных вод с организациями имеющих собственные скважины (детский сад «Петушок», ТОДК МФ РТ, ЗАО «КЭНСИ». ООО Алан-Групп». ОАО «Гефест», ОАО «Татметалл». ООО «Высокогорская МТС». ЗАО «Синтез-Сандра». ООО «Жилкомплекс-ТМ» и др.).

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	5 302,98
2013 год (факт)	8 534,60
2014 год (утверждено ГКРТТ)	9 884,77
2015 год (прогноз организации)	10 453,84
2015 год (принято ГКРТТ)	10 203,90

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
10 453,84	17,57	0,00	19,38	110,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ОАО «Высокогорские коммунальные сети».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	562,64	517,84	92%	281,32	281,32	562,64	565,90	101%	565,90	282,95	282,95	565,90	101%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	562,640	517,836	92%	281,320	281,320	562,640	565,900	101%	565,90	282,95	282,95	565,90	101%
2.3.1	население	тыс. м³	385,00	404,13	105%	192,50	192,50	385,00	450,00	117%	450,00	225,00	225,00	450,00	117%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	86,49	70,27	81%	43,25	43,25	86,49	69,65	81%	69,65	34,83	34,83	69,65	81%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	91,15	43,433	48%	45,575	45,575	91,150	46,25	51%	46,25	23,13	23,13	46,25	51%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,06	0,06		0,06	0,06	0,06	0,06	101%	0,06				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	5021,06	4483,22	89%	2618,55	2618,55	5237,11	5661,87	108%	5407,47	2633,81	2773,66	5407,47	103%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4162,35	4468,60	107%	2301,33	2301,33	4602,66	4939,01	107%	4728,82	2302,60	2426,22	4728,82	103%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	702,08	633,00	90%	332,15	332,15	664,30	681,187	103%	723,80	346,48	377,32	723,80	109%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	463,68	351,36	76%	248,07	248,07	496,14	521,136	105%	529,39	256,11	273,27	529,39	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	140,03	106,10	76%	74,92	74,92	149,83	155,83	104%	159,87	77,35	82,53	159,87	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	307,60	370,00	120,29%	153,80	153,80	307,60	370,003	120,3%	370,00	185,00	185,00	370,00	120,29%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	2250,00	2753,03	122,36%	1206,50	1206,50	2413,00	2750	114,0%	2530,00	1234,75	1295,25	2530,00	104,85%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	298,96	255,10	85,33%	198,40	198,40	396,79	460,857	116,1%	415,75	202,91	212,85	415,75	105%

4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				87,50	87,50	175,00							
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	858,71	14,62	2%	317,22	317,22	634,45	722,852	114%	678,65	331,21	347,44	678,65	107%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	4276,17	4064,75	95%	2323,83	2323,83	4647,66	4761,97	102%	4796,43	2338,41	2458,02	4796,43	103%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3417,46	2602,44	76%	2006,61	2006,61	4013,21	4039,12	101%	4117,78	2007,20	2110,58	4117,78	103%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	60,20			31,60	31,60	63,20	66,2103	104,8%	66,21	32,31	33,90	66,21	104,77%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	850,59	901,00	106%	511,00	511,00	1022,00	1026	100%	1111,50	549,07	562,43	1111,50	109%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1629,36	1099,44	67%	871,71	871,71	1743,42	1830,84	105%	1860,23	899,97	960,26	1860,23	107%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	492,06	330,90	67%	263,26	263,26	526,51	552,91	105%	561,79	271,79	290,00	561,79	107%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	86,30	16,00	18,54%	43,15	43,15	86,30	102,3	118,5%	102,30	51,15	51,15	102,30	118,54%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	298,96	255,10	85,33%	198,40	198,40	396,79	460,857	116,1%	415,75	202,91	212,85	415,75	104,78%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				87,50	87,50	175,00							
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	858,71	1462,31	170,29%	317,22	317,22	634,45	722,852	113,9%	678,65	331,21	347,44	678,65	106,97%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9297,24	8547,97	92%	4942,38	4942,38	9884,77	10423,84	105%	10203,90	4972,22	5231,69	10203,90	103%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7579,81	7071,04	93%	4307,94	4307,94	8615,88	8978,13	104%	8846,60	4309,79	4536,81	8846,60	103%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	60,20			31,60	31,60	63,20	66,21	104,8%	66,21	32,31	33,90	66,21	104,77%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1552,67	1534,01	99%	843,15	843,15	1686,30	1707,19	101%	1835,30	895,55	939,75	1835,30	109%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2093,04	1450,80	69%	1119,78	1119,78	2239,56	2351,98	105%	2389,61	1156,08	1233,54	2389,61	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	632,09	437,00	69%	338,17	338,17	676,34	708,74	105%	721,66	349,14	372,53	721,66	107%

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	393,90	386,00	98,00%	196,95	196,95	393,90	472,30	119,9%	472,30	236,15	236,15	472,30	119,90%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2250,00	2753,03	122%	1206,50	1206,50	2413,00	2750,00	114%	2530,00	1234,75	1295,25	2530,00	105%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	597,92	510,20	85%	396,79	396,79	793,58	921,71	116%	831,51	405,81	425,70	831,51	105%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				175,00	175,00	350,00							
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1717,42	1476,93	86%	634,44	634,44	1268,89	1445,70	114%	1357,30	662,42	694,88	1357,30	107%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							30,00						
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.													
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							30,00						
9	Убыток	тыс.руб.		13,37											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9297,24	8534,60	92%	4942,38	4942,38	9884,77	10453,84	106%	10203,90	4972,22	5231,69	10203,90	103%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	9297,24	8534,60	92%	4942,38	4942,38	9884,77	10453,84	106%	10203,90	4972,22	5231,69	10203,90	103%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		31,60					1720,00		3002,30				
12.1	амортизация	тыс.руб.		31,60					50,00		472,30				
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.							1670,00		2530,00				
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	16,52	16,48	100%	17,57	17,57	17,57	18,47	105%	18,03	17,57	18,49	18,03	103%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	16,52	16,48	100%	17,57	17,57	17,57	18,47	105%	18,03	17,57	18,49	18,03	103%
	Рост тарифа	%											105,22%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	4 935,91	3 932,01	2 729,49	2 729,49	5 458,98	110,6%	2 729,66	2 729,66	5 459,31	110,6%	5755,83	105,4%	5 844,30	107,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	422,65	124,58	215,37	215,37	430,73	101,9%	215,55	215,55	431,10	102,0%	477,19	110,8%	392,61	91,1%
1.1.1	Реагенты	60,20		31,6	31,6	63,20	105,0%	31,78	31,78	63,56	105,6%	66,21	104,8%	66,21	104,8%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	362,456	124,58	183,77	183,77	367,54	101,4%	183,77	183,77	367,54	101,4%	410,98	111,8%	326,4	88,8%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 552,67	1 534,01	843,15	843,15	1 686,30	108,6%	843,15	843,15	1 686,30	108,6%	1707,19	101,2%	1 835,30	108,8%
1.2.1	Электроэнергия	1 552,67	1 534,01	843,15	843,15	1 686,30	108,6%	843,15	843,15	1 686,30	108,6%	1707,19	101,2%	1 835,30	108,8%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 725,13	1 887,80	1 457,95	1 457,95	2 915,90	107,0%	1 457,94	1 457,94	2 915,88	107,0%	3060,72	105,0%	3 111,28	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 093,04	1 450,80	1 119,78	1 119,78	2 239,56	107,0%	1 119,77	1 119,77	2 239,54	107,0%	2351,98	105,0%	2 389,61	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	632,09	437,00	338,17	338,17	676,34	107,0%	338,17	338,17	676,34	107,0%	708,74	104,8%	721,66	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	235,46	385,62	213,02	213,02	426,04	180,9%	213,02	213,02	426,04	180,9%	510,73	119,9%	505,11	118,6%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														

1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	2250	2753,03	1206,5	1206,5	2413	107,2%	1206,5	1206,5	2413	107,2%	2750,00	114,0%	2530	104,8%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	2250	2753,03	1206,5	1206,5	2413	107,2%	1206,5	1206,5	2413	107,2%	2750,00	114,0%	2530	104,8%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	1 613,40	1 420,54	780,99	780,99	1 561,97	96,8%	796,55	796,55	1 593,10	98,7%	1330,21	85,2%	1 279,97	81,9%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	32,7	18,69	13,49	13,49	26,97	82,5%	13,49	13,49	26,97	82,5%	28,50	105,7%	27,55	102,2%
3.1.2	Юридические услуги													28,5	
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	147,2	61,92	45	45	90		13,95	13,95	27,9		27,90		27,9	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги									12,4					
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	968,55	1 093,84	421,76	421,76	843,51	87,1%	430,95	430,95	861,91	89,0%	953,67	113,1%	959,22	113,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	743,89	842,84	323,93	323,93	647,86	87,1%	330,99	330,99	661,99	89,0%	739,02	114,1%	736,73	113,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	224,66	251,00	97,83	97,83	195,65	87,1%	99,96	99,96	199,92	89,0%	214,65	109,7%	222,49	113,7%

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки													19	
3.5	Обучение персонала													6,08	
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	644,85	326,70	359,23	359,23	718,46	111,4%	365,60	365,60	731,19	113,4%	376,54	52,4%	295,67	41,2%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	87,90	7,03	33,40	33,40	66,81		48,03	48,03	96,06		98,12		22,47	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	393,9	386,00	196,95	196,95	393,9	100,0%	236,15	236,15	472,30	119,9%	472,30	119,9%	472,30	119,9%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	393,9	386,00	196,95	196,95	393,9	100,0%	236,15	236,15	472,30	119,9%	472,30	119,9%	472,30	119,9%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	104,03	69,77	28,46	28,46	56,916	54,7%	40,455	40,455	80,91	77,8%	85,50	150,2%	77,33	135,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	75,21	40,86	20,00	20,00	39,99	53,2%	23,25	23,25	46,5	61,8%	47,50	118,8%	47,5	118,8%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	11,49	3,39	3,255	3,255	6,51	56,7%	1,86	1,86	3,72	32,4%	3,80	58,4%	3,8	58,4%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	14,715	14,16	4,28	4,28	8,556	58,1%	9,3	9,3	18,6	126,4%	19,00	222,1%	14,25	166,5%
7.6	Земельный налог		4,09					2,79	2,79	5,58		7,60		4,18	
7.7	Транспортный налог	2,62	7,26	0,93	0,93	1,86	71,1%	3,26	3,26	6,51	248,9%	7,60	408,6%	7,6	408,6%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														

8	Нормативная прибыль											30,00			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											30,00			
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		13,37												
10	Итого НВВ	9 297,2	8 547,97	4 942,39	4 942,39	9 884,77	106,3%	5 009,31	5 009,32	10 018,6	107,8%	10423,84	105,5%	10 203,9	103,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5 844,30 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 392,61 тыс.руб:

реагенты – 66,21 тыс.руб. расчет стоимости реагентов для очистки стоков (Хлорная известь,) выполнен на основании удельной нормы расхода, на уровне предложения организации.

- горюче-смазочные материалы - 326,40 тыс.руб., ниже уровня организации на 84,58 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1835,30 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - 1835,30 тыс. руб., принята в количестве 330,00 тыс.кВт*ч

Организация потребляет эл.энергию по СН2, НН планируемая среднегодовая стоимость эл.энергии составляет 5,56 руб.\кВт*ч.

Расход на 2015 год: СН2 140,00 тыс.кВт.ч. $\cdot (4,75 \cdot 1,089) = 723,8$ тыс.руб.

НН 190,00 тыс.кВт.ч. $\cdot (5,38 \cdot 1,089) = 1111,5$ тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3111,28 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 2 389,61 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 37,63 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды (20,3%) - 721,66 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 17 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	1	11,03	132,35
Слесарь АВР	3	11,03	397,04
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	4	11,21	538,15
Оператор	8	12,72	1 220,97
Лаборант	1	8,43	101,11
Итого	17	11,71	2389,61

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 505,11 тыс.руб. что ниже предложения организации на 5,62 тыс.руб. Точнее рассчитаны отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %

Заработная плата цехового персонала	341,41	334,18	97,9
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	99,32	100,92	101,6
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,00	20,00	100,0
Договорные услуги	50,00	50,00	100,0
Итого	510,73	505,11	99,0

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1,00	14,88	178,62
Водитель аварийной машины	1,00	8,96	107,55
Электрогазосварщик .	0,50	8,00	48,02
Итого	2,5	11,14	334,18

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 2530,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 2530,00 тыс.руб. В 2015 году организацией запланированы следующие мероприятия:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт канализационных сетей по Энергетиков 600 п.м.	1100,00	1107,47	100,6
Ремонт канализации по ул.Колхозная с.Высокая Гора 400 п.м	1650,00	1422,53	86,2
Итого	2750,00	2530,00	92,0

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1279,97 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 50,24 тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату амортизации на административное здание и гараж в связи с отсутствием подтверждающих документов о постановке на учет основных средств.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	3 889,56	3 877,53	99,7

Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 129,74	1 171,01	103,7
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	516,44	118,28	22,8
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	93,23	102,86	109,6
Транспортные расходы	100,0	100,0	100,0
Услуги банка	100,00	100,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	560,00	560,00	100,0
Подготовка кадров	50,00	32,00	64,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	150,00	145,00	96,6
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	80,00	100,0
Услуги договорные в том числе:	150,00	150,00	100,0
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	30,0	30,0	100,0
Страхование автотранспорта	20,3	20,3	100,0
Оформление деклараций о природопользовании	6,8	6,8	100,0
ТаксНЕТ,	26,4	26,4	100,0
СКБ «Контур»	6,4	6,4	100,0
Управление по гидрометеорологии и мониторингу	28,3	28,3	100,0
Проведение химического и бактериологического анализа воды	31,8	31,8	100,0
Страхование имущества	50,00	50,00	100,0
продление ключей, регистрационный сбор, услуги БТИ, госпошлина, энергообследование.	250,0	250,0	100,0
Итого	7158,97	6736,69	94,1
Водоотведение 19,0%	1360,20	1279,97	94,0

Зарботная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	32,01	384,12
Бухгалтер	2,00	15,74	377,72
Экономист	2,00	14,18	340,33
Инженер	1,00	21,49	257,87
Отдел кадров	1,00	9,07	108,83
Зав.складом	1,00	9,07	108,83
Диспетчер	4,00	7,15	343,15
Гл.бухгалтер	1,00	21,49	257,87
Инженер по сбыту	1,00	18,99	227,91
Делопроизводитель	0,50	9,07	54,42
Инженер ПТО	1,00	13,22	158,64
Контролер	6,00	8,27	595,39
Начальник Дубьязского участка	1,00	19,01	228,17
Зам.директора	1,00	23,80	285,60

Инженер охраны труда	1,00	12,39	148,68
Итого			3 877,53

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

Водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,0%;

Водоснабжение (Дубъязовский участок) – 15,0%;

Водоотведение - 19,0%;

Теплоснабжение - 35,0%;

Прочая деятельность - 3,0%.

III. Амортизация на 2015 год принята в сумме 472,30 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена сточно-массового насоса с э/двиг. 55 кВт на 37 кВт на КНС «Татметалл»	Очистка стоков	472,30
Итого		472,30

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 77,33 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество организаций– 47,50 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду - 3,80 тыс.руб.;

– водный налог и плата за пользование водным объектом - 14,25 тыс.руб.;

– земельный налог – 4,18 тыс.руб.;

– транспортный налог - 7,60 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 10203,90 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,73	21,82	105,2
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,57	18,49	105,2

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на питьевую воду (Дубъязское с/п).

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Дубязовский участок) 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 55,7 км.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»	21,22	22,12

(Дубъязовский участок) (без учета НДС), (руб/куб.м)		

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	247,17	282,01	258,40	258,40	258,40	100,0
1.1	потери воды	7,4	55,5	3,5	3,5	3,5	100,0
		3,0%	19,7%	1,4%	1,4%	1,4%	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	239,73	226,51	254,90	254,90	254,90	100,0
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям	28,04	32,98	27,30	27,30	27,30	100,0
2.3	населению	206,24	186,99	221,80	221,80	221,80	100,0
		86,1%	82,5%	87,0%	87,0%	87,0%	х
2.4	прочим потребителям	5,4	6,5	5,8	5,8	5,8	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года и принят на уровне предложения предприятия.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	5 447,19
2013 год (факт)	4 689,73
2014 год (утверждено ГКРТТ)	5 523,53
2015 год (прогноз организации)	5 914,83
2015 год (принято ГКРТТ)	5 813,48

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
5 914,83	22,12	0,0	24,29	110,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Дубъязовский участок).

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	254,90	226,51	88,9%	127,45	127,45	254,90	254,90	100%	254,90	127,45	127,45	254,90	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³													
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³													
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	254,90	226,51	88,9%	127,45	127,45	254,90	254,90	100%	254,90	127,45	127,45	254,90	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	221,80	186,99	84,3%	110,90	110,90	221,80	221,80	100%	221,80	110,90	110,90	221,80	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	27,30	32,98	120,8%	13,65	13,65	27,30	27,30	100%	27,30	13,65	13,65	27,30	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	5,80	6,54	112,8%	2,90	2,90	5,80	5,80	100%	5,80	2,90	2,90	5,80	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,03	0,03		0,10	0,10	0,03	0,03	100,0%	0,03			0,03	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3408,10	3797,91	111,4%	2078,13	2179,88	4113,50	4412,67	107,3%	4368,24	2116,08	2252,15	4368,24	106,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2620,29	3391,91	129,4%	1825,46	1920,90	3601,85	3841,99	106,7%	3832,46	1854,60	1977,86	3832,46	106,4%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2161,29	2340,51	108,3%	1112,61	1201,61	2314,22	2429,68	105,0%	2520,04	1206,34	1313,70	2520,04	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	408,00	331,90	81,3%	141,48	141,48	282,96	297,11	105,0%	301,92	152,77	149,15	301,92	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		100,00		42,73	42,73	85,45	89,73	105,0%	91,18	46,14	45,04	91,18	106,7%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.				29,00	29,00	58,00	58,00	100,0%	58,00	29,00	29,00	58,00	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		478,99		250,00	250,00	500,00	600,00	120,0%	525,00	256,22	268,78	525,00	105,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	51,00	140,51	275,5%	118,11	118,11	168,72	174,98	103,7%	176,33	86,05	90,27	176,33	104,5%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.			#ДЕЛ/0!	131,53	137,97	192,50	192,50	100,0%	160,00	78,09	81,91	160,00	83,1%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	787,81	406,00	51,5%	252,67	258,98	511,65	570,67	111,5%	535,78	261,48	274,29	535,78	104,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	838,81	546,51	65,15%			872,87	938,15	107,5%	872,10	425,62	446,48	872,10	99,9%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	673,20	427,10	63,4%	626,64	638,89	537,15	564,01	105,0%	573,14	277,28	297,00	573,14	106,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	673,20	427,10	63,4%	376,93	376,95	537,15	564,01	105,0%	573,14	277,28	297,00	573,14	106,7%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.													
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	673,20	329,10	48,9%	206,27	206,29	412,56	433,19	105,0%	440,20	212,97	227,24	440,20	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		98,00		62,30	62,30	124,59	130,82	105,0%	132,94	64,32	69,76	132,94	106,7%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				50,62	50,62								
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				57,75	57,75								
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				249,71	261,94								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4920,11	4771,52	97,0%	2704,77	2818,77	5523,53	5914,83	107,1%	5813,48	2818,99	2995,63	5813,48	105,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3344,49	3959,52	118,4%	2202,39	2297,85	4500,23	4773,48	106,1%	4741,93	2296,03	2447,04	4741,93	105,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2161,29	2340,51	108,29%	1112,61	1201,61	2314,22	2429,68	105,0%	2520,04	1206,34	1313,70	2520,04	108,9%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1081,20	661,00	61,14%	347,75	347,77	695,52	730,30	105,0%	742,12	365,73	376,39	742,12	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		198,00	#ДЕЛ/0!	105,02	105,02	210,04	220,55	105,0%	224,12	110,45	114,81	224,12	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.				29,00	29,00	58,00	58,00	100,0%	58,00	29,00	29,00	58,00	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		478,99		250,00	250,00	500,00	600,00	120,0%	525,00	256,22	268,78	525,00	105,0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	102,00	281,02	275,5%	168,73	168,73	337,45	349,96	103,7%	352,65	172,11	180,54	352,65	104,5%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.			#ДЕЛ/0!	189,28	195,72	385,00	385,00	100,0%	320,00	156,17	163,83	320,00	83,1%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1575,62	812,00	51,5%	502,38	520,92	1023,30	1141,35	111,5%	1071,55	522,96	548,59	1071,55	104,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													
9	Убыток	тыс.руб.		81,79											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4920,11	4689,73	95,3%	2704,77	2818,77	5523,53	5914,83	107,1%	5813,48	2818,99	2995,63	5813,48	105,2%
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	4920,11	4689,73	95,3%	2704,77	2818,77	5523,53	3917,51	70,9%	5813,48	2818,99	2995,63	5813,48	105,2%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		68,60					284,00		595,00				
12.1	амортизация	тыс.руб.		68,60							70,00				
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.							284,00		525,00				

13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	19,30	20,70	107,3%	21,22	22,12	21,67	19,11	88,2%	22,81	22,12	23,50	22,81	105,2%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	19,30	20,70	107,3%	21,22	22,12	21,67	19,11	88,2%	22,81	22,12	23,50	22,81	105,2%
	Рост тарифа	%											106,27%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да		да		да		
1	Производственные расходы	3 344,49	3 480,53			3 557,23	102,20			3 557,23	100,00	4 115,48	115,69	4 158,93	116,91
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	69,02			124,80	180,82			124,80	100,00	129,11	103,45	129,11	103,45
1.1.1	Реагенты	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	0,00	69,02	62,40	62,40	124,80	180,82	62,40	62,40	124,80	100,00	129,11	103,45	129,11	103,45
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 161,29	2 340,51	1 157,11	1 157,11	2 314,22	98,88	1 157,11	1 157,11	2 314,22	100,00	2 429,68	104,99	2 520,04	108,89
1.2.1	Электроэнергия	2 161,29	2 340,51			2 314,22	98,88			2 314,22	100,00	2 429,68	104,99	2 520,04	108,89
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 081,20	859,00	452,78	452,78	905,56	105,42	452,78	452,78	905,56	100,00	950,84	105,00	966,24	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 081,20	661,00	347,76	347,76	695,52	105,22	347,76	347,76	695,52	100,00	730,30	105,00	742,12	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	198,00	105,02	105,02	210,04	106,08	105,02	105,02	210,04	100,00	220,55	105,00	224,12	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	102,00	212,00	106,33	106,33	212,65	100,31	106,33	106,33	212,65	100,00	220,85	103,86	223,54	105,12
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	385,00	0,00	320,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	478,99	250,00	250,00	500,00	104,39	250,00	250,00	500,00	100,00	600,00	120,00	525,00	105,00

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	478,99	250,00	250,00	500,00	104,39	250,00	250,00	500,00	100,00	600,00	120,00	525,00	105,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 480,18	855,44	681,20	681,20	1 362,40	159,26	681,20	681,20	1 326,07	97,33	1 073,85	78,82	1 010,50	74,17
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	165,00	10,28		21,75	21,75	211,65		21,75	63,75	293,10	22,50	103,45	143,25	658,62
3.1.1	Услуги связи и интернет	30,00	10,28		21,75	21,75	211,65		21,75	21,75	100,00	22,50	103,45	21,75	100,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00	99,00	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00	22,50	0,00
3.1.4	Консультационные услуги	135,00					0,00			42,00	0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	888,58	601,38	340,13	340,13	680,25	113,12	340,13	340,13	695,09	102,18	752,90	110,68	757,28	111,32
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	682,47	463,38	261,24	261,24	522,47	112,75	261,24	261,24	533,86	102,18	583,43	111,67	581,63	111,32
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	206,11	138,00	78,90	78,90	157,79	114,34	78,90	78,90	161,23	102,18	169,46	107,40	175,65	111,32
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00	15,00	0,00
3.5	Обучение персонала	28,50	3,32		7,50	7,50	225,79		7,50	7,50	100,00	7,50	100,00	4,80	64,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	398,10	240,46	326,45	326,45	652,90	271,52	326,45	326,45	559,73	85,73	290,95	44,56	90,17	13,81
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	80,64	3,86	26,94	26,94	53,88	1 394,12	26,94	26,94	53,88	100,00	77,47	143,79	17,74	32,93
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		58,00	58,00	0,00		58,00	58,00	100,00	58,00	100,00	58,00	100,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	95,44	38,36			45,90	119,67			65,25	142,16	67,50	147,06	61,05	133,01
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	69,00	22,47			32,25	143,55			37,50	116,28	37,50	116,28	37,50	116,28
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	10,54	1,87			5,25	281,30			3,00	57,14	3,00	57,14	3,00	57,14
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	13,50	7,79			6,90	88,63			15,00	217,39	15,00	217,39	11,25	163,04
7.6	Земельный налог	0,00	2,25			0,00	0,00			4,50	0,00	6,00	0,00	3,30	0,00
7.7	Транспортный налог	2,40	3,99			1,50	37,60			5,25	350,00	6,00	400,00	6,00	400,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	81,79			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	4 920,10	4 771,52	2 704,77	2 818,77	5 523,53	115,76	2 704,77	2 859,79	5 506,55	99,69	5 914,83	107,08	5 813,48	105,25

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 4 158,93 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 129,11 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 129,11 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год. Расчет принят на уровне от прогноза организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2520,04 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 520,0 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 90,36 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,02 руб./квт.ч. Общество потребляет эл.энергию по СН2 и НН уровням напряжения.

Расход на 2015 год: $502,00 \text{ тыс.кВт.ч.} * (4,61 * 1,089) = 2520,04 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 966,24 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 742,12 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 11,82тыс.руб., рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) -224,12 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 6 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь АВР	2,00	10,31	247,37
Электромонтер	0,50	9,09	54,55
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	0,50	11,52	69,14
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	3,00	10,31	371,06
Итого	6,0	10,30	742,12

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 223,54 тыс.руб. что выше предложения организации на 2,69 тыс.руб., рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	131,22	133,29	101,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	39,63	40,25	101,5

Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	25,00	100,0
Договорные услуги (перемотка эл.двигателей)	25,00	25,00	100,0
Итого	220,85	223,54	100,9

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	1,0	11,11	133,29
Итого			133,29

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы, в том числе:

Прочие прямые расходы приняты в сумме 320,00 тыс.руб. Данные средства планируется направить на подготовку пакета документов для получения лицензии на пользование недрами. (ООО НПЦ «Проектные разработки» договор №181/120 от 16.04.2012. Общая сумма договора 12950 т.р.) В среднем лицензия предоставляется на 8 лет. Основная часть затрат на лицензирование заложена в калькуляции водоснабжения (Высокогорский участок). ОАО «Высокогорские коммунальные сети» обслуживают 51 скважину в 20 населенных пунктах Высокогорского района.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 525,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 525,00 тыс.руб. В 2015 году организацией запланированы следующие мероприятия:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена глубинных насосов с э/двиг. 13 кВт на аналогичный насос с э/двиг. 11 кВт на скважинах нас.п.Дубьязы	284,5	284,5	100,0
Ремонт водопровода с.Дубьязы	240,5	240,5	100,0
Итого	525,0	525,0	100,0

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения ремонтных и аварийных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1010,50 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 167,32 тыс.руб.

Уменьшены затраты на оплату амортизации на административное здание и гараж в связи с отсутствием подтверждающих документов о постановке на учет основных средств.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	3 889,56	3 877,53	99,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 129,74	1 171,01	103,7
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	516,44	118,28	22,8
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	93,23	102,86	109,6
Транспортные расходы	100,0	100,0	100,0
Услуги банка	100,00	100,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	560,00	560,00	100,0
Подготовка кадров	50,00	32,00	64,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	150,00	145,00	96,6
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	80,00	100,0
Услуги договорные в том числе:	150,00	150,00	100,0
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	30,0	30,0	100,0
Страхование автотранспорта	20,3	20,3	100,0
Оформление деклараций о природопользовании	6,8	6,8	100,0
ТаксНЕТ,	26,4	26,4	100,0
СКБ «Контур»	6,4	6,4	100,0
Управление по гидрометеорологии и мониторингу	28,3	28,3	100,0
Проведение химического и бактериологического анализа воды	31,8	31,8	100,0
Страхование имущества	50,00	50,00	100,0
продление ключей, регистрационный сбор, услуги БТИ, госпошлина, энергообследование.	250,0	250,0	100,0
Итого	7158,97	6736,69	94,1
Водоснабжение 15%	1 073,85	1010,50	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	32,01	384,12
Бухгалтер	2,00	15,74	377,72
Экономист	2,00	14,18	340,33
Инженер	1,00	21,49	257,87
Отдел кадров	1,00	9,07	108,83

Зав.складом	1,00	9,07	108,83
Диспетчер	4,00	7,15	343,15
Гл.бухгалтер	1,00	21,49	257,87
Инженер по сбыту	1,00	18,99	227,91
Делопроизводитель	0,50	9,07	54,42
Инженер ПТО	1,00	13,22	158,64
Контролер	6,00	8,27	595,39
Начальник Дубъязского участка	1,00	19,01	228,17
Зам.директора	1,00	23,80	285,60
Инженер охраны труда	1,00	12,39	148,68
Итого			3 877,53

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

Водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,0%;

Водоснабжение (Дубъязовский участок) – 15,0%;

Водоотведение - 19,0%;

Теплоснабжение - 35,0%;

Прочая деятельность - 3,0%.

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату, на 2015 год приняты в сумме 58,00 тыс.руб., в том числе:

Объекты водоснабжения арендуются у ОАО «Дубъязские коммунальные сети». Сумма затрат по договору аренды составляет 58,00 тыс.руб.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 61,05 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество организаций- 37,50 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3,00 тыс.руб.;

– водный налог и плата за пользование водным объектом - 11,25 тыс.руб.;

– Земельный налог– 3,30 тыс.руб.;

– транспортный налог - 6,00 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 5 813,48 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,10	27,73	106,3
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,12	23,50	106,3

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Дубъязовский участок) и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

На основании заявления **ООО «Жилкомплекс-ТМ»** об установлении тарифов **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 22.05.2014 № 180 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/360, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Жилкомплекс-ТМ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- обслуживание жилищного фонда.

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-10-110 в количестве 1 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 1,2 км., подкачивающим насосом марки К-20х30.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (применяют УСН), (руб/куб.м)	17,26	17,92

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды		36,54	42,53	40,84	42,52	99,9
1.1	потери воды		0,0	0,0	0,0	0,0	
			0	0	0	0	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды		0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды		0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:		36,54	42,53	40,84	42,52	99,9
2.1	другим водопроводам		0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям		0,66	0,54	0,52	0,52	96,2
2.3	населению		35,87	41,99	40,31	41,99	100,0
			98,1%	98,7%	98,7%	98,7%	х
2.4	прочим потребителям		0	0	0	0	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года и принят на уровне утвержденного объема.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	597,19
2014 год (утверждено ГКРПТ)	748,16
2015 год (прогноз организации)	746,58
2015 год (принято ГКРПТ)	795,69

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
746,58	17,92	0,0	18,64	104,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Жилкомплекс-ТМ».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет			нет	нет		нет	да	да	да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	35,80	36,54	102,1%	21,27	21,27	42,53	40,84	96%	42,52	21,26	21,26	42,52	100,0%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	35,80	36,54	102,1%	21,27	21,27	42,53	40,84	96%	42,52	21,26	21,26	42,52	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	34,29	35,87	104,6%	21,00	21,00	41,99	40,31	96%	41,99	21,00	21,00	41,99	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	1,51	0,66	43,8%	0,27	0,27	0,54	0,52	98%	0,52	0,26	0,26	0,52	97,8%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³													
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00				0,00	0,00	96,0%	0,00			0,00	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	484,45	463,82	95,7%	303,89	315,26	619,13	619,59	100,1%	663,37	316,22	347,15	663,37	107,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	381,54	368,16	96,5%	252,30	261,09	513,38	514,23	100,2%	552,68	262,20	290,48	552,68	107,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	119,89	119,89	100,0%	128,87	132,74	261,62	262,15	100,2%	284,62	132,45	152,17	284,62	108,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	178,32	177,36	99,5%	91,59	95,25	186,84	187,08	100,1%	199,36	96,45	102,91	199,36	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,57	47,64	87,3%	27,66	28,77	56,42	56,50	100,1%	60,21	29,13	31,08	60,21	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,59	2,59	100,00%	1,30	1,30	2,59	2,59	100,0%	2,59	1,30	1,30	2,59	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.													

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	15,22	15,70	103,2%										
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	10,00	10,00	100,00%										
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2,00	1,00	50,0%										
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,95	3,98	44,44%	2,88	3,03	5,91	5,91	100,0%	5,91	2,88	3,03	5,91	100,0%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	102,92	95,66	92,9%	51,59	54,17	105,76	105,36	99,6%	110,68	54,02	56,67	110,68	104,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	2,74	2,74	100,00%	0,34	0,36	0,70	0,70	100,0%	0,70	0,34	0,36	0,70	100,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	113,86	100,64	88,4%	54,57	57,10	111,67	111,27	99,6%	116,59	56,90	59,69	116,59	104,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10,95	4,98	45,5%	2,96	2,96	5,91	5,91	100,0%	5,91	2,88	3,03	5,91	100,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2,00	1,00	50,0%										
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,95	3,98	44,44%	2,96	2,96	5,91	5,91	100,0%	5,91	2,88	3,03	5,91	100,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	102,92	95,66	92,9%	51,61	54,14	105,76	105,36	99,6%	110,68	54,02	56,67	110,68	104,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	601,06	567,19	94,4%	358,80	372,72	731,50	731,55	100,0%	780,66	373,46	407,20	780,66	106,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	395,22	375,87	95,1%	255,60	264,41	519,98	520,84	100,2%	559,29	265,43	293,87	559,29	107,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	2,74	2,74	100,00%	0,34	0,36	0,70	0,70	100,0%	0,70	0,34	0,36	0,70	100,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	119,89	119,89	100,00%	128,87	132,74	261,62	262,15	100,2%	284,62	132,45	152,17	284,62	108,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	178,32	177,36	99,46%	91,59	95,25	186,84	187,08	100,1%	199,36	96,45	102,91	199,36	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,57	47,64	87,30%	27,66	28,77	56,42	56,50	100,1%	60,21	29,13	31,08	60,21	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,59	2,59	100,00%	1,30	1,30	2,59	2,59	100,0%	2,59	1,30	1,30	2,59	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	15,22	15,70	103,2%										
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	10,00	10,00	100,00%										
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	4,00	2,00	50,0%										
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	17,89	7,95	44,44%	5,84	5,99	11,82	11,82	100,0%	11,82	5,77	6,05	11,82	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	205,83	191,32	92,9%	103,20	108,31	211,51	210,72	99,6%	221,37	108,04	113,33	221,37	104,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	16,66	30,00	180,0%	8,33	8,50	16,66	15,03	90,2%	15,03	7,51	7,51	15,03	90,2%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	16,66	30,00	180,0%	8,33	8,50	16,66	15,03	90,2%	15,03	7,51	7,51	15,03	90%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	16,66	30,00	180,0%	8,33	8,5	16,6634	15,028	90,2%	15,028	7,51	7,51	15,03	90%
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	617,72	597,19	96,7%	367,13	381,22	748,16	746,58	99,8%	795,69	380,98	414,71	795,69	106,4%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	617,72	597,19	96,7%	367,13	381,22	748,16	746,58	99,8%	795,69	380,98	414,71	795,69	106,4%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							0,08		0,08				
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,26	16,35	94,7%	17,26	17,92	17,59	18,28	103,9%	18,71	17,92	19,51	18,71	106,4%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													

16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	17,26	16,35	94,7%	17,26	17,92	17,59	18,28	103,9%	18,71	17,92	19,51	18,71	106,4%
	Рост тарифа	%											108,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	377,41	357,58			517,39	144,69			538,36	104,05	518,25	100,16	556,70	107,60
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2,74	2,74			0,70	25,49			0,70	100,00	0,70	100,00	0,70	100,00
1.1.1	Реагенты	2,74	2,74	0,34	0,36	0,70	25,49	0,34	0,36	0,70	100,00	0,70	100,00	0,70	100,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	119,89	119,89	128,87	132,74	261,62	218,21	128,87	151,08	279,95	107,01	262,15	100,20	284,62	108,79
1.2.1	Электроэнергия	119,89	119,89	128,87	132,74	261,62	218,21	128,87	151,08	279,95	107,01	262,15	100,20	284,62	108,79
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	232,89	225,00	119,25	124,02	243,26	108,12	119,25	126,64	245,89	101,08	243,58	100,13	259,56	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	178,32	177,36	91,59	95,25	186,84	105,35	91,59	96,69	188,28	100,77	187,08	100,13	199,36	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	54,57	47,64	27,66	28,77	56,42	118,43	27,66	29,95	57,61	102,11	56,50	100,14	60,21	106,71
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам					0,00					0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	4,00	2,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	17,89	7,95	5,84	5,98	11,82	148,68	5,84	5,98	11,82	100,00	11,82	100,00	11,82	100,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00				0,00		0,00			0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	17,89	7,95	5,84	5,98	11,82	148,68	5,84	5,98	11,82	100,00	11,82	100,00	11,82	100,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	15,22	15,70	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	10,00	10,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	5,22	5,70			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	4,00	3,90			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1,22	1,80			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	203,70	191,34	102,14	107,21	209,35	109,41	102,14	110,56	212,70	101,60	208,66	99,67	219,32	104,76
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	9,99	23,92	5,00	5,01	10,01	41,85	5,00	6,08	11,08	110,65	11,05	110,42	28,23	282,04
3.1.1	Услуги связи и интернет	6,22	13,92	3,12	3,12	6,24	44,83	3,12	4,19	7,31	117,08	7,28	116,71	7,28	116,71
3.1.2	Юридические услуги	3,77	10,00	1,88	1,89	3,77	37,70	1,88	1,89	3,77	100,00	3,77	100,00	3,78	100,27
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00	1,92	0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00	0,53	0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00	4,30	0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00	10,42	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	156,88	92,42	78,66	85,73	164,39	177,87	78,66	86,97	165,63	100,75	161,92	98,50	172,60	104,99
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	120,12	65,02	60,23	65,64	125,87	193,59	60,23	66,59	126,82	100,75	124,36	98,80	132,56	105,31

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	36,76	27,40	18,43	20,09	38,52	140,58	18,43	20,38	38,81	100,76	37,56	97,51	40,03	103,94
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	22,47	71,13	11,07	11,06	22,13	31,11	11,07	11,06	22,13	100,00	22,82	103,12	18,49	83,55
3.4	Служебные командировки					0,00					0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00					0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	14,36	3,87	7,41	5,41	12,82	331,27	7,41	6,45	13,86	108,11	12,87	100,39		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	2,59	2,59	1,29	1,30	2,59	100,00	1,29	1,30	2,59	100,00	2,59	100,00	2,59	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	2,59	2,59	1,29	1,30	2,59	100,00	1,29	1,30	2,59	100,00	2,59	100,00	2,59	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00					0,00		0,00		0,00

6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	18,80	30,00	9,40	9,42	18,82	62,75	9,40	9,42	18,82	100,00	17,08	90,72	17,08	90,72
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	16,66	30,00	8,33	8,33	16,66	55,55	8,33	8,33	16,66	100,00	15,03	90,19	15,03	90,19
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,79	0,00	0,40	0,41	0,81	0,00	0,40	0,41	0,81	100,00	0,70	86,26	0,70	86,26
7.6	Земельный налог	1,35	0,00	0,67	0,68	1,35	0,00	0,67	0,68	1,35	100,00	1,35	100,00	1,35	100,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00

9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	617,72	597,21	367,13	381,03	748,16	125,28	367,13	405,34	772,47	103,25	746,58	99,79	795,69	106,35

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 556,70 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 0,70 тыс.руб:

реагенты – 0,70 тыс.руб. По расчётам на 2015 год затраты на реагенты (Известь хлорная) для очистки емкостей составят 0,70 тыс. руб. Расчет принят на уровне от прогноза организации.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 284,62 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 53,50 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 22,47 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии 2014 года в размере 4,89 руб./кВт.ч. Общество потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения.

Расчет на 2015 год: $53,50 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (4,89 \cdot 1,089) = 284,62 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 259,56 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 199,36 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 12,28 тыс.руб., рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 60,21 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 1 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	1,0	16,61	199,36
Итого	1,0	16,61	199,36

Прочие производственные расходы, в том числе:

Контроль качества воды – 11,82 тыс.руб.

II. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 219,32 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 10,66 тыс.руб., рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	478,32	509,86	106,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	144,45	153,98	106,6

Электроэнергия на общексплуатационные расходы	16,64	16,55	100,0
Транспортные расходы	40,08	40,08	100,0
Услуги банка	7,39	7,39	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	28,01	28,01	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	2,05	2,05	100,0
Страхование имущества	14,50	14,50	100,0
Аренда зданий Договор № 4 от 01.01.2014 (в арендную плату входят только коммунальные платежи и уборка прилегающей территории)	71,13	71,13	105,2
Итого	802,57	843,54	93,4
Водоснабжение 26%		219,32	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	22,64	271,70
Бухгалтер	1,00	14,26	171,06
Бухгалтер по договору	1,00	5,59	67,09
Итого	3,0		509,86

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение х 26,00%, прочее х 74%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 73,09 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 28,80 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 28,42 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом - 4,16 тыс.руб.;
- транспортный налог - 11,71 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 795,69 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (применяют упрощенную систему налогообложения)	17,92	19,51	108,8

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Жилкомплекс-ТМ» и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

На основании заявления **ООО «Куркачинские сети»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/299, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Куркачинские сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

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. Водопроводные сети и имущество взято в аренду у исполнительного комитета Куркачинского сельского поселения (Договор передачи в аренду муниципального недвижимого имущества б/н от 16.07.2012г.).

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Куркачинские сети» (применяют УСН), (руб/куб.м)	21,88	22,09

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРГТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды		133,79	131,97	138,10	138,10	104,6
1.1	потери воды		2,19	5,00	3,5	3,5	70,0
			1,6%	3,9%	2,6%	2,6%	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды		0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды		0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:		131,60	123,97	131,60	131,60	106,15
2.1	другим водопроводам		0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям		8,43	13,49	8,43	8,43	100,0
2.3	населению		121,00	109,55	121,00	121,00	110,45
			92,3%	88,6%	92,3%	92,3%	х
2.4	прочим потребителям		2,18	0,9	2,18	2,18	242,2

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года и принят на уровне предложения предприятия.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	2 491,47
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2 725,31
2015 год (прогноз организации)	3 025,74
2015 год (принято ГКРТТ)	3 026,16

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Прое кт тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Прое кт тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Откло нение к уровню 1 полугодия%
3 025,74	22,09	0,0	23,90	108,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Куркачинские сети».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	123,97	131,60	106,2%	61,99	61,99	123,97	131,60	106%	131,60	65,80	65,80	131,60	106,2%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	123,97	131,60	106,2%	61,99	61,99	123,97	131,60	106%	131,60	65,80	65,80	131,60	106,2%
2.3.1	население	тыс. м³	109,55	121,00	110,5%	54,77	54,77	109,55	121,00	110%	121,00	60,50	60,50	121,00	110,5%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	13,49	8,43	62,5%	6,75	6,75	13,49	8,43	62%	8,43	4,21	4,21	8,43	62,5%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,93	2,17	233,0%	0,47	0,47	0,93	2,17	233%	2,17	1,09	1,09	2,17	233,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,02		0,01	0,01	0,01	0,02	106,2%	0,02			0,02	106,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2186,25	2401,94	109,9%	1248,95	1261,49	2510,43	2774,34	110,5%	2782,83	1334,45	1448,38	2782,83	110,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1583,70	1884,07	119,0%	945,74	946,16	1891,89	2131,65	112,7%	2148,74	1024,99	1123,75	2148,74	113,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	716,77	869,47	121,3%	383,83	383,83	767,66	977,73	127,4%	991,12	461,95	529,17	991,12	129,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	312,00	370,13	118,6%	163,20	163,20	326,40	417,60	127,9%	348,27	168,49	179,78	348,27	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	94,22	111,77	118,6%	49,29	49,29	98,57	126,12	127,9%	105,18	50,88	54,29	105,18	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	120,00			60,00	60,00	120,00							

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	300,00	448,60	149,5%	200,00	200,00	400,00	420,00	105,0%	500,00	244,02	255,98	500,00	125,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	40,71	84,10	206,6%	80,79	80,79	161,58	190,20	117,7%	204,18	99,65	104,53	204,18	126,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				8,63	9,05	17,68							
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	602,56	517,87	85,9%	303,21	315,33	618,54	642,69	103,9%	634,09	309,46	324,63	634,09	102,5%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	7,26	5,40	74,34%	3,55	3,72	7,26	10,80	148,7%	10,80	5,27	5,53	10,80	148,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	40,71	84,13	206,7%	89,63	89,63	179,26	190,20	106,1%	204,18	99,65	104,53	204,18	113,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	40,71	84,13	206,7%	89,63	89,63	179,26	190,20	106,1%	204,18	99,65	104,53	204,18	113,9%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.													
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	40,71	84,10	206,6%	80,79	80,79	161,58	190,20	117,7%	204,18	99,65	104,53	204,18	126,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				8,84	8,84	17,68							
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2234,22	2491,47	111,5%	1342,13	1354,84	2696,96	2975,34	110,3%	2997,81	1439,37	1558,44	2997,81	111,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1631,67	1973,60	121,0%	1038,92	1039,51	2078,42	2332,65	112,2%	2363,73	1129,91	1233,81	2363,73	113,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,26	5,40	74,34%	3,55	3,72	7,26	10,80	148,7%	10,80	5,27	5,53	10,80	148,7%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	716,77	869,47	121,30%	383,83	383,83	767,66	977,73	127,4%	991,12	461,95	529,17	991,12	129,1%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	312,00	370,13	118,63%	163,20	163,20	326,40	417,60	127,9%	348,27	168,49	179,78	348,27	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	94,22	111,80	118,66%	49,29	49,29	98,57	126,12	127,9%	105,18	50,88	54,29	105,18	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	120,00			60,00	60,00	120,00							

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	300,00	448,60	149,5%	200,00	200,00	400,00	420,00	105,0%	500,00	244,02	255,98	500,00	125,0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	81,41	168,20	206,6%	161,58	161,58	323,16	380,40	117,7%	408,36	199,30	209,06	408,36	126,4%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.				17,47	17,89	35,36							
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	602,56	517,87	85,9%	303,21	315,33	618,54	642,69	103,9%	634,09	309,46	324,63	634,09	102,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	401,28			14,18	14,25	28,35	50,40	177,8%	28,35	14,18	14,18	28,35	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	401,28			14,18	14,25	28,35	50,40	177,8%	28,35	14,18	14,18	28,35	100%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	401,28			14,175	14,25	28,35	50,4	177,8%	28,35	14,18	14,18	28,35	100%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2635,50	2491,47	94,5%	1356,31	1369,09	2725,31	3025,74	111,0%	3026,16	1453,55	1572,62	3026,16	111,0%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2635,50	2491,47	94,5%	1356,31	1369,09	2725,31	3025,74	111,0%	3026,16	1453,55	1572,62	3026,16	111,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.									500,00				
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.									500,00				
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	21,26	18,93	89,1%	21,88	22,09	21,98	22,99	104,6%	23,00	22,09	23,90	23,00	104,6%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	21,26	18,93	89,1%	21,88	22,09	21,98	22,99	104,6%	23,00	22,09	23,90	23,00	104,6%
	Рост тарифа	%											108,19%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	1 211,67	1 525,00			1 523,06	99,87			1 721,29	113,02	1 912,65	125,58	1 863,73	122,37
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	73,68	108,40			72,47	66,85			77,30	106,66	83,25	114,88	83,25	114,88
1.1.1	Реагенты	7,26	5,40	3,63	3,63	7,26	134,52	3,63	3,63	7,26	100,00	10,80	148,68	10,80	148,68
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	66,41	103,00	32,60	32,60	65,21	63,31	35,02	35,02	70,04	107,41	72,45	111,11	72,45	111,11
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	716,77	869,47	383,83	383,83	767,66	88,29	443,43	443,43	886,85	115,53	977,73	127,36	991,12	129,11
1.2.1	Электроэнергия	716,77	869,47	383,83	383,83	767,66	88,29	443,43	443,43	886,85	115,53	977,73	127,36	991,12	129,11
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	406,22	481,93	212,49	212,49	424,97	88,18	249,99	249,99	499,97	117,65	543,72	127,94	453,45	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	312,00	370,13	163,20	163,20	326,40	88,19	192,00	192,00	384,00	117,65	417,60	127,94	348,27	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	94,22	111,80	49,29	49,29	98,57	88,17	57,99	57,99	115,97	117,65	126,12	127,94	105,18	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	15,00	65,20	128,98	128,98	257,95	395,61	128,59	128,59	257,17	99,70	307,95	119,38	335,92	130,22
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	300,00	448,60	133,33	200,00	400,00	89,17	187,00	187,00	374,00	93,50	420,00	105,00	500,00	125,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	300,00	448,60	200,00	200,00	400,00	89,17	187,00	187,00	374,00	93,50	420,00	105,00	500,00	125,00

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	548,60	510,94	316,84	316,84	633,68	124,02	299,16	299,16	598,32	94,42	618,75	155,97	610,15	96,29
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	133,00	193,99	129,82	129,82	259,64	133,84	112,14	112,14	224,28	86,38	229,95	1 013,89	163,80	63,09
3.1.1	Услуги связи и интернет	27,36	4,40	11,34	11,34	22,68	515,76	11,34	11,34	22,68	100,00	6,30	27,78	6,30	27,78
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00	18,90	0,00	88,20	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00	18,90	0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00	32,76	0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00	17,64	0,00
3.1.7	Управленческие услуги	105,64	189,59	118,48	118,48	236,96	124,99	100,80	100,80	201,60	85,08	204,75	0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	415,60	316,95	187,02	187,02	374,04	118,01	187,02	187,02	374,04	100,00	388,80	103,95	399,10	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	319,20	243,43	143,64	143,64	287,28	118,01	143,64	143,64	287,28	100,00	298,62	103,95	306,53	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	96,40	73,52	43,38	43,38	86,76	118,01	43,38	43,38	86,76	100,00	90,18	103,95	92,57	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00		0,00	47,25	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	120,00	0,00	60,00	60,00	120,00	0,00	60,00	60,00	120,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	455,24	6,93	24,29	24,29	48,57	700,91	47,57	47,57	95,13	195,85	74,34	153,05	52,29	107,65
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	401,28	0,00	14,18	14,18	28,35	0,00	25,20	25,20	50,40	177,78	50,40	177,78	28,35	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17,48	0,00	6,17	6,17	12,35	0,00	7,25	7,25	14,49	117,35	14,49	117,35	14,49	117,35
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	36,48	6,93	3,94	3,94	7,88	113,64	15,12	15,12	30,24	384,00	9,45	120,00	9,45	120,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	2 635,50	2 491,47	1 356,31	1 369,09	2 725,31	109,39	1 447,84	1 460,88	2 908,74	106,73	3 025,74	121,60	3 026,16	111,04

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1863,73 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 83,25 тыс.руб:

- Реагенты – 10,80 тыс.руб.

По расчётам на 2015 год затраты на реагенты (Известь хлорная) для очистки емкостей составят 10,80 тыс. руб.;

– горюче-смазочные материалы – 72,45 тыс.руб., расчет принят на уровне от прогноза организации.

– Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 991,12 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 157,32 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Снижение от прогноза организации составляет 114,63 тыс.руб. Объем потребляемой эл.энергии принят по уд.расходу с учетом роста отпуска воды. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 6,30 руб./квт.ч. Общество потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения.

Расход на 2015 год: $157,32 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (5,78 \cdot 1,089) = 991,12 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 453,45 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 348,27 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 7,87тыс.руб. Проиндексирована заработная плата 2014 года.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 105,18 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 4 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	4	7,26	348,27
Итого	4		

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 335,91 тыс.руб. что выше предложения организации на 27,96 тыс.руб., рост вызван введением дополнительно 0,5 ставки электрика.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	225,00	246,48	109,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	67,95	74,44	109,5

Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	15,00	100,0
Итого	307,95	335,92	112,0

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	11,74	70,42
Электрик	1,00	8,54	102,43
Тракторист	0,50	12,27	73,62
Итого	2,0	10,27	246,48

** 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.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 500,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 500,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена глубинных насосов ЭЦВ 6	130,00	130,00	100,0
Ремонт трубопроводов (120,0 п.м.) Ревизия и замена задвижек на водопроводных сетях. Ул. Гагарина 7	370,00	370,00	100,0
Итого	500,00	500,00	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 610,15 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 8,6 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	474,00	486,55	102,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	143,15	146,94	102,56
Транспортные услуги	30,00		
Услуги банка	52,00	52,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	140,00	140,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	10,00	10,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	28,00	28,00	100,0
Услуги договорные	30,00	30,0	100,0
Лицензии, экспертиза	75,00	75,00	100,0
Итого	982,15	968,49	98,6
Водоснабжение 63%		610,15	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	17,07	204,86
Гл.бухгалтер	1,00	11,74	140,84
Гл.инженер	1,00	11,74	140,84
Итого	3,0	13,5	486,55

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение - 63,00%; водоотведение - 37,00 %.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 52,29 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 28,35 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 14,49 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом - 9,45 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 3026,16 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Куркачинские сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	22,09	23,90	108,2

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Куркачинские сети» и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Куркачинские сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочая деятельность.

ООО «Куркачинские сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Куркачинского сельского поселения.

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 рециркуляции;
- хлораторная;
- контактные резервуары;
- иловая насосная станция.

Протяженность напорных сетей 15,4 км.

Канализационные сети и имущество взято в аренду у исполнительного комитета Куркачинского сельского поселения (Договор передачи в аренду муниципального недвижимого имущества б/н от 16.07.2012г.).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Куркачинские сети» (применяют	29,33	29,60

упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)		

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:		64,50	60,30	64,50	64,50	100,0
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»		5,01	7,23	5,01	5,01	69,3
1.3	по группе потребителей «Население»		57,97	52,30	57,97	57,97	110,8
1.4	по группе потребителей «Прочие»		1,52	0,77	1,52	1,52	197,4

На основании технического заключения к расчёту тарифа на водоотведение ООО «Куркачинские сети» на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	1 565,89
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 776,55
2015 год (прогноз организации)	1 995,02
2015 год (принято ГКРТТ)	1 992,66

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
1 995,02	29,60	0,0	32,26	109,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Куркачинские сети».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	60,30	64,50	107%	30,15	30,15	60,30	64,50	107%	64,50	32,25	32,25	64,50	107%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	60,302	64,500	107%	30,150	30,150	60,302	64,500	107%	64,50	32,25	32,25	64,50	107%
2.3.1	население	тыс. м³	52,30	57,97	111%	26,15	26,15	52,30	57,97	111%	57,97	28,98	28,98	57,97	111%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	7,23	5,01	69%	3,62	3,62	7,23	5,01	69%	5,01	2,50	2,50	5,01	69%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,77184	1,524	197%	0,385	0,385	0,772	1,524	197%	1,52	0,76	0,76	1,52	197%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,01	0,01		0,01	0,01	0,01	0,01	107%	0,01				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1116,88	1226,36	110%	697,22	705,31	1402,54	1604,99	114%	1588,42	756,87	831,54	1588,42	113%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1021,74	1054,67	103%	606,40	614,49	1220,90	1421,81	116%	1402,20	665,99	736,21	1402,20	115%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	528,03	510,17	97%	279,18	287,27	566,45	654,5	116%	705,85	327,59	378,26	705,85	125%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,00	198,50	127%	122,40	122,40	244,80	313,2	128%	261,20	126,37	134,83	261,20	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,10	60,00	127%	36,96	36,96	73,93	92,41	125%	78,88	38,16	40,72	78,88	107%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	38,70	194,80	503,36%	80,00	80,00	160,00	171,5	107,2%	167,84	81,91	85,93	167,84	104,90%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	251,91	91,20	36,20%	87,86	87,86	175,73	190,2	108,2%	188,43	91,96	96,47	188,43	107%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	95,14	171,69	180%	90,82	90,82	181,64	183,178	101%	186,21	90,88	95,33	186,21	103%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	347,05	262,88	76%	178,68	178,68	357,36	373,38	104%	374,64	182,84	191,80	374,64	105%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	251,91	91,20	36%	87,86	87,86	175,73	190,20	108%	188,43	91,96	96,47	188,43	107%

5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	251,91	91,20	36,20%	87,86	87,86	175,73	190,2	108,2%	188,43	91,96	96,47	188,43	107,23%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	95,14	171,69	180,45%	90,82	90,82	181,64	183,178	100,8%	186,21	90,88	95,33	186,21	102,52%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1463,93	1489,24	102%	875,90	884,00	1759,90	1978,37	112%	1963,06	939,71	1023,34	1963,06	112%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1273,65	1145,87	90%	694,26	702,36	1396,63	1612,01	115%	1590,63	757,96	832,68	1590,63	114%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	528,03	510,17	97%	279,18	287,27	566,45	654,50	116%	705,85	327,59	378,26	705,85	125%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,00	198,50	127%	122,40	122,40	244,80	313,20	128%	261,20	126,37	134,83	261,20	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,10	60,00	127%	36,96	36,96	73,93	92,41	125%	78,88	38,16	40,72	78,88	107%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	38,70	194,80	503%	80,00	80,00	160,00	171,50	107%	167,84	81,91	85,93	167,84	105%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.													
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.													
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	503,82	182,40	36%	175,72	175,73	351,45	380,40	108%	376,86	183,92	192,93	376,86	107%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	190,28	343,37	180%	181,64	181,64	363,27	366,36	101%	372,42	181,76	190,67	372,42	103%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	126,72			8,33	8,33	16,65	16,65	100%	29,60	14,80	14,80	29,60	178%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.													
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.													
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.													
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.													

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	126,72			8,33	8,33	16,65	16,65	100%	29,60	14,80	14,80	29,60	178%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	126,72			8,33	8,33	16,65	16,65	100%	29,60	14,80	14,80	29,60	178%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.													
9	Убыток	тыс.руб.													
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	136,26												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1726,91	1565,89	91%	884,23	892,33	1776,55	1995,02	112%	1992,66	954,51	1038,14	1992,66	112%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1726,91	1565,89	91%	884,23	892,33	1776,55	1995,02	112%	1992,66	954,51	1038,14	1992,66	112%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	28,64	24,28	85%	29,33	29,60	29,46	30,93	105%	30,89	29,60	32,19	30,89	105%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	28,64	24,28	85%	29,33	29,60	29,46	30,93	105%	30,89	29,60	32,19	30,89	105%
	Рост тарифа	%											108,76%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	1 235,0	951,1	614,27	622,36	1 236,6	100,1%	635,30	725,35	1 379,9	111,7%	1440,51	116,5%	1 422,79	115,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	66,4	61,0	32,60	32,60	65,2	98,2%			70,0	105,5%	72,45	111,1%	72,45	111,1%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	66,4	61,0	32,60	32,60	65,2	98,2%			70,0	105,5%	72,45	111,1%	72,45	111,1%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	528,0	510,2	279,18	287,27	566,4	107,3%	307,50	346,77	654,3	123,9%	654,50	115,5%	705,85	124,6%
1.2.1	Электроэнергия	528,0	510,2	279,18	287,27	566,4	107,3%	307,50	346,77	654,3	123,9%	654,50	115,5%	705,85	124,6%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	203,1	258,5	159,36	159,36	318,7	156,9%	199,21	199,21	398,4	196,2%	405,61	127,3%	340,08	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	156,0	198,5	122,40	122,40	244,8	156,9%	153,00	153,00	306,0	196,2%	313,20	127,9%	261,20	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	47,1	60,0	36,96	36,96	73,9	157,0%	46,21	46,21	92,4	196,2%	92,41	125,0%	78,88	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	437,4	121,4	143,12	143,12	286,2	65,4%	128,59	179,37	257,2	58,8%	307,95	107,6%	304,41	106,3%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	38,7	194,8	80	80	160,0	413,4%	63,5	63,5	127,0	328,2%	171,50	107,2%	167,84	104,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	38,7	194,8	80	80	160,0	413,4%	63,5	63,5	127,0	328,2%	171,50	107,2%	167,84	104,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														

2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	309,5	416,5	175,70	175,71	351,4	113,5%	167,36	116,58	295,9	95,6%	352,30	100,3%	358,36	102,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											123,95		123,95	
3.1.1	Услуги связи и интернет	8,6	2,6	6,66	6,66	13,3	154,2%	6,66	6,66	13,3	154,2%	3,70	27,8%	3,7	27,8%
3.1.2	Юридические услуги													19,24	
3.1.3	Аудиторские услуги													27,75	
3.1.4	Консультационные услуги													10,36	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги													51,8	
3.1.7	Управленческие услуги													11	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	131,2	225,9	109,84	109,84	219,7	167,4%	109,84	109,84	219,7	167,4%	228,35	103,9%	234,41	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	100,8	173,5	84,36	84,36	168,7	167,4%	84,36	84,36	168,7	167,4%	175,38	103,9%	180,04	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	30,4	52,4	25,47709	25,47709	51,0	167,4%	25,47635	25,47635	51,0	167,4%	52,97	103,9%	54,372684	106,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	178,3	190,6	65,86	65,87	131,7	73,9%	57,52	6,74	76,2	42,8%				
3.7.1	Расходы на амортизацию производственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	143,8	3,6	14,26	14,26	28,5	19,8%	27,935	27,935	55,9	38,9%	30,71	107,7%	43,66	153,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	126,7		8,325	8,325	16,7		14,8	14,8	29,6		16,65		29,60	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5,5		3,62	3,626	7,3	131,4%	4,255	4,255	8,5	154,2%	8,51	117,3%	8,51	117,3%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	11,5	3,6	2,32	2,31	4,6	40,1%	8,88	8,88	17,8	154,2%	5,55	120,0%	5,55	120,0%
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														

8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	1 726,9	1 565,9	884,23	892,33	1 776,5	102,9%	894,09	933,36	1 858,6	107,6%	1995,02	112,3%	1 992,66	112,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1422,79 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 72,45 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы - 72,45 тыс.руб., принято на уровне предложения организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 705,85 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - 705,85 тыс. руб., расход принят в количестве 107,60 тыс.кВт*ч.;

Рост от прогноза организации составляет 51,35 тыс.руб. При расчете учтен фактический расход по факту отчетного периода с учетом увеличения приема объемов стоков. Общество потребляет эл.энергию по НН уровню напряжения.

Расход на 2015 год: $107,6 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (6,02 \cdot 1,089) = 705,85 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 340,08 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 261,20

тыс.руб. На уровне индекса дефлятора – 1,067.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) - 78,88 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	7,25	261,20
Итого	3	7,25	261,20

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 304,41 тыс.руб. что ниже уровне предложения организации на 3,54 тыс.руб..

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	225,00	222,28	98,8%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	67,95	67,13	98,8%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	15,00	100,0%
Итого	307,95	304,41	100,0%

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,50	10,67	64,02
Электрик	1,00	7,59	91,04
Тракторист	0,50	11,20	67,22
Итого	2,0	9,26	222,28

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы.

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 167,84 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 167,84 тыс.руб. Госкомитетом затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств приняты на уровне предложения организации. Организация планирует провести очистку иловых площадок.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 358,36 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 6,06 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	474,00	486,55	102,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	143,15	146,94	102,56
Транспортные услуги	30,00		
Услуги банка	52,00	52,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	140,00	140,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	10,00	10,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	28,00	28,00	100,0
Услуги договорные	30,00	30,0	100,0
Лицензии, экспертиза	75,00	75,00	100,0
Итого	982,15	968,00	98,5
Водоотведение 37%		358,36	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	17,07	204,86
Гл.бухгалтер	1,00	11,74	140,84
Гл.инженер	1,00	11,74	140,84

Итого	3,0	13,5	486,55

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение - 63,00%; водоотведение - 37,00 %,

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 43,66 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 29,60 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 8,51 тыс.руб.;
- транспортный налог - 5,55 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 1992,66 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Куркачинские сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	29,60	32,19	109,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Куркачинские сети» и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

На основании заявления организации **ООО «Зай-Водоканал»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/131, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Зай-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Зай-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г.Заинск.

Водоснабжение потребителей города Заинск осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами из пяти артезианских скважин насосами I-подъема артезианского водозабора «Дуслык», далее вода насосами II –подъема артезианского водозабора «Дуслык» по трубопроводу D = 225,325,315 протяженностью 45,5 км подается на ВНС№1 и по трубопроводу D = 32-500 протяженностью 103,16 км поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 190,42 км, в том числе нуждающиеся в замене – 25,02 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-18/кс:

(без НДС)

ООО «Зай-Водоканал» Заинского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	28,71

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (факт 8 мес)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Поднято воды	2490,207	1616,28731	2436,75	2401,45	2329,61	97,0%
Получено воды со стороны	6,5	0	0	0	0	0

Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	155,76	155,76	88,22	55,6%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	2496,707	1616,28731	2280,99	2245,69	2241,39	98,3%
Потери воды	298,47	321,642	459,34	450,34	446,04	97,1%
	11,95%	19,9%	20,14%	20,05	19,9%	
Расход воды на технологические нужды	530,837	253,109	246,9	246,9	246,9	100,0%
Объем реализации воды	1667,4	1041,53631	1574,75	1548,5	1548,45	98,3%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1667,4	1041,53631	1574,75	1548,45	1548,45	98,3%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	101,2	52,83	124,413	115,413	115,413	92,8%
По группе потребителей «Население»	1110,0	776,76	1110,0	1110,0	1110,0	100,0%
	66,57%	74,58%	70,49%	71,68%	71,68%	
По группе потребителей «Прочие»	456,2	211,9463	340,337	323,037	323,037	94,9%

В 2012 году услугу оказывала организация «Заинск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис».

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. Объемы приняты на основании технического заключения.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (утв)	45836,68
2013 год (факт 8 мес)	28631,84
2014 год (утверждено ГКРТТ)	44246,64
2015 год (прогноз организации)	46475,23
2015 год (принято ГКРТТ)	45790,94

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
46475,23	28,71	100,0%	31,32	109%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Зай-Водоканал».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
						Утвержденное значение			2015 год	% роста к пред.году				
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	1580,250	1041,536	65,9%	787,375	787,375	1574,750	1548,450	98,3%	774,225	774,225	1548,450	98,3%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	1580,250	1041,536	65,9%	787,375	787,375	1574,750	1548,450	98,3%	774,225	774,225	1548,450	98,3%
2.3.1	население	тыс. м³	1110,000	776,760	70,0%	555,000	555,000	1110,000	1110,000	100,0%	555,000	555,000	1110,000	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	124,413	52,830	42,5%	62,207	62,207	124,413	115,413	92,8%	57,707	57,707	115,413	92,8%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	345,837	211,946	61,3%	170,169	170,169	340,337	323,037	94,9%	161,519	161,519	323,037	94,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,18	0,12	65,9%			0,18	0,18	98,3%			0,18	98,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	25924,60	15862,20	61,2%	12791,45	13478,15	26269,60	27773,62	105,7%	13199,91	14007,41	27207,31	103,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	20574,12	11870,19	57,7%	10201,51	10763,88	20965,39	22191,47	105,8%	10645,79	11328,15	21973,94	104,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6259,53	3382,20	54,0%	3120,18	3344,83	6465,01	6614,94	102,3%	2950,85	3213,48	6164,34	95,3%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3562,69	2245,00	63,0%	1823,10	1910,60	3733,70	3916,65	104,9%	1927,36	2056,49	3983,85	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1075,93	677,99	63,0%	550,57	577,00	1127,58	1182,83	104,9%	582,06	621,06	1203,12	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	90,84	75,70	83,3%	45,42	45,42	90,84	101,89	112,2%	50,95	50,95	101,89	112,2%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	379,91	356,72	93,9%	152,10	159,40	311,50	326,76	104,9%	159,47	167,29	326,76	104,9%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	264,16	153,00	57,9%	100,22	105,03	205,25	215,31	104,9%	105,08	110,23	215,31	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	9205,22	5089,83	55,3%	4510,14	4726,63	9236,77	9955,67	107,8%	4786,67	5021,21	9807,88	106,2%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		42,75					92,73		188,43	197,66	386,09	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5350,48	3992,01	74,6%	2589,95	2714,26	5304,21	5582,15	105,2%	2554,11	2679,26	5233,37	98,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	105,30	22,37	21,2%	50,22	52,08	102,30	98,74	96,5%	48,41	50,33	98,74	96,5%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	105,30	22,37	21,2%	50,22	52,08	102,30	98,74	96,5%	48,41	50,33	98,74	96,5%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	82,08	9,90	12,1%	38,61	40,47	79,08	80,04	101,2%	39,06	40,98	80,04	101,2%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,22	12,47	53,7%	11,61	11,61	23,22	18,70	80,6%	9,35	9,35	18,70	80,6%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	17410,86	11321,87	65,0%	8803,26	9071,48	17874,74	18602,86	104,1%	8979,68	9505,21	18484,89	103,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14629,91	9105,47	62,2%	7381,76	7736,08	15117,84	15701,50	103,9%	7626,78	8138,03	15764,81	104,3%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5777,81	3393,80	58,7%	2913,79	3053,65	5967,44	6090,29	102,1%	2889,12	3146,26	6035,38	101,1%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1854,23	1246,61	67,2%	948,84	994,39	1943,23	1904,68	98,0%	937,28	1000,08	1937,37	99,7%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	559,98	376,48	67,2%	286,55	300,31	586,86	575,21	98,0%	283,06	302,02	585,08	99,7%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1653,42	1238,92	74,9%	888,40	931,04	1819,44	1908,59	104,9%	931,48	977,12	1908,59	104,9%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1259,80	1027,27	81,5%	678,13	710,68	1388,81	1456,86	104,9%	711,01	745,85	1456,86	104,9%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4784,47	2825,93	59,1%	2344,18	2456,70	4800,87	5174,53	107,8%	2487,90	2609,81	5097,71	106,2%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		23,74					48,20		97,94	102,74	200,68	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2780,95	2216,40	79,7%	1421,50	1335,39	2756,90	2901,36	105,2%	1352,90	1367,18	2720,08	98,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	43440,76	27206,44	62,6%	21644,94	22601,70	44246,64	46475,23	105,0%	22228,00	23562,94	45790,94	103,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	35309,33	20998,03	59,5%	17633,49	18552,04	36185,53	37991,71	105,0%	18320,99	19516,50	37837,49	104,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	82,08	9,90	12,1%	38,61	40,47	79,08	80,04	101,2%	39,06	40,98	80,04	101,2%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12037,34	6776,00	56,3%	6033,97	6398,48	12432,45	12705,23	102,2%	5839,98	6359,74	12199,72	98,1%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5416,92	3491,61	64,5%	2771,94	2904,99	5676,93	5821,33	102,5%	2864,64	3056,58	5921,22	104,3%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1635,91	1054,47	64,5%	837,13	877,31	1714,43	1758,04	102,5%	865,12	923,09	1788,21	104,3%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	114,06	88,17	77,3%	57,03	57,03	114,06	120,59	105,7%	60,30	60,30	120,59	105,7%

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2033,33	1595,64	78,5%	1040,50	1090,44	2130,94	2235,36	104,9%	1090,95	1144,41	2235,36	104,9%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1523,96	1180,26	77,4%	778,35	815,71	1594,06	1672,17	104,9%	816,09	856,08	1672,17	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	13989,69	7915,76	56,6%	6854,32	7183,32	14037,64	15130,19	107,8%	7274,57	7631,02	14905,59	106,2%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.		66,49					140,93		286,37	300,40	586,77	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	8131,43	6208,41	76,4%	4011,45	4049,66	8061,11	8483,51	105,2%	3907,01	4046,44	7953,45	98,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		1425,40										
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	43440,76	28631,84	65,9%	21644,94	22601,70	44246,64	46475,23	105,0%	22228,00	23562,94	45790,94	103,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1638,02	1184,06	72,3%			2186,84	2236,58	102,3%			2236,58	102,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	27,49	27,49	100,0%	27,49	28,71	28,10	30,01	106,8%	28,71	30,43	29,57	105,2%
	Рост тарифа	%						102,2%	106,8%		100,0%	106,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	33 161,94	19 314,22			33 940,53	175,73			34 287,68	101,02	35 635,76	104,99	35 481,54	104,54

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 035,18	1 104,27			2 080,13	188,37			2 077,39	99,87	2 179,13	104,76	2 169,75	104,31
1.1.1	Реагенты	82,08	9,90	38,61	40,47	79,08	798,81	36,87	39,47	76,34	96,53	80,04	101,21	80,04	101,21
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 953,10	1 094,37	977,08	1 023,97	2 001,05	182,85	977,08	1 023,97	2 001,05	100,00	2 099,10	104,90	2 089,72	104,43
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	12 037,34	6 776,00	6 033,97	6 398,48	12 432,45	183,48	5 991,79	6 266,68	12 258,47	98,60	12 705,23	102,19	12 199,72	98,13
1.2.1	Электроэнергия	12 037,34	6 776,00	6 033,97	6 398,48	12 432,45	183,48	5 991,79	6 266,68	12 258,47	98,60	12 705,23	102,19	12 199,72	98,13
1.2.2	Холодная вода													0,00	0,00
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	7 052,83	4 546,08	3 609,06	3 782,30	7 391,37	162,59	3 609,06	3 782,30	7 391,37	100,00	7 579,37	102,54	7 709,43	104,30
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 416,92	3 491,61	2 771,94	2 904,99	5 676,93	162,59	2 771,94	2 904,99	5 676,93	100,00	5 821,33	102,54	5 921,22	104,30
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 635,91	1 054,47	837,12	877,31	1 714,44	162,59	837,12	877,31	1 714,44	100,00	1 758,04	102,54	1 788,21	104,30
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	12 036,59	6 821,39	5 877,24	6 159,35	12 036,59	176,45	6 133,04	6 427,43	12 560,46	104,35	13 031,10	108,26	12 815,87	106,47
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:		66,49									140,93		586,77	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	2 033,33	1 595,64	1 040,50	1 090,44	2 130,94	133,55	1 040,50	1 090,44	2 130,94	100,00	2 235,36	104,90	2 235,36	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	509,37	415,38	262,15	274,73	536,88	129,25	262,15	274,73	536,88	100,00	563,19	104,90	563,19	104,90

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 523,96	1 180,26	778,35	815,71	1 594,06	135,06	778,35	815,71	1 594,06	100,00	1 672,17	104,90	1 672,17	104,90
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													0,00	0,00
3	Административные расходы	7 748,54	5 990,32	3 820,88	3 859,09	7 679,97	128,21	3 566,31	4 224,45	8 281,69	107,83	8 090,48	105,35	7 877,85	102,58
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	245,93	156,40	126,70	129,88	256,57	164,05	126,70	129,88	256,57	100,00	262,72	102,40	125,50	48,91
3.1.1	Услуги связи и интернет	123,17	84,76	62,45	63,05	125,50	148,07	62,45	63,05	125,50	100,00	131,65	104,90	125,50	100,00
3.1.2	Юридические услуги														0,00
3.1.3	Аудиторские услуги														0,00
3.1.4	Консультационные услуги														0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	122,76	71,65	64,25	66,83	131,08	182,95	64,25	66,83	131,08	100,00	131,08	100,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги														0,00
3.1.7	Управленческие услуги														0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	4 385,93	3 213,94	2 210,48	2 231,55	4 442,02	138,21	2 210,48	2 231,55	4 442,02	100,00	4 613,71	103,86	4 692,87	105,65
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3 368,61	2 468,59	1 697,75	1 713,94	3 411,69	138,20	1 697,75	1 713,94	3 411,69	100,00	3 543,55	103,86	3 604,36	105,65
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 017,32	745,35	512,73	517,61	1 030,33	138,24	512,73	517,61	1 030,33	100,00	1 070,15	103,87	1 088,52	105,65
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	87,84	16,07	43,87	45,63	89,50	556,93	43,87	45,63	89,50	100,00	93,89	104,90	81,40	90,95

3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	3 028,84	2 603,91	1 439,84	1 452,04	2 891,87	111,06	1 185,27	1 817,39	3 493,59	120,81	3 120,16	107,89	2 978,08	102,98
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций							237,12	253,81					0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													0,00	0,00
5	Амортизация	114,06	88,17	57,03	57,03	114,06	129,36	66,13	66,13	132,25	115,95	120,59	105,73	120,59	105,73
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	114,06	88,17	57,03	57,03	114,06	129,36	66,13	66,13	132,25	115,95	120,59	105,73	120,59	105,73
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													0,00	0,00
6.1	Аренда имущества														0,00
6.2	Концессионная плата														0,00
6.3	Лизинговые платежи														0,00
6.4	Аренда земельных участков														0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	382,88	218,09	190,57	190,57	381,14	174,76	193,27	193,27	386,54	101,42	393,03	103,12	75,60	19,84
7.1	Налог на прибыль при ОСН													0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН													0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	15,59	2,00	7,95	7,95	15,89	793,72	7,95	7,95	15,89	100,00	15,66	98,57	8,10	50,99
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	67,84	40,46	34,56	34,56	69,12	170,85	34,56	34,56	69,12	100,00	69,12	100,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	241,15	131,63	118,37	118,37	236,73	179,84	118,37	118,37	236,73	100,00	240,75	101,70	0,00	0,00
7.6	Земельный налог													0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	58,30	44,00	29,70	29,70	59,40	135,00	32,40	32,40	64,80	109,09	67,50	113,64	67,50	113,64
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													0,00	0,00
8	Нормативная прибыль		1 425,40											0,00	0,00

8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения													0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		148,34											0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		1 277,06											0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли														0,00
9	Убыток													0,00	0,00
10	Итого НВВ	43 440,75	28 631,84	21 644,94	22 601,70	44 246,64	154,54	21 851,16	23 367,94	45 219,10	102,20	46 475,23	105,04	45 790,94	103,49

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 35481,54 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2169,75 тыс.руб:

- химические реагенты – 80,04 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

- горюче-смазочные материалы – 2089,72 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 9,38 тыс.руб.

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

Поставщиком гипохлорита натрия, используемого в качестве химического реагента организацией «Зай-Водоканал», является ООО «Удмуртская Химическая Компания».

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 12199,72 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 12199,72 тыс. руб., принята в количестве 2407,21 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 505,51 тыс.руб. (107,93 тыс.кВт.ч). Объем электрической энергии принят на основании технического заключения.

Предприятие работает по одноставочному и двухставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- по одноставочному тарифу:

 - НН – 5,70 руб/кВт.ч.;

 - СН2 – 4,96 руб/кВт.ч.

- по двухставочному тарифу (СН2):

 - ставка за мощность – 387,57 руб/кВт.мес.;

 - ставка за энергию – 4,45 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 7709,43 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5921,22 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 99,89 тыс.руб. Отклонение связано с изменением индекса-дефлятора.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1788,21 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 30. чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	20,00		3983,85
Машинист насосной установки 3 разряда	5,00	12,74	764,16
Машинист насосной установки 4 разряда	4,00	14,61	701,36
Слесарь АВР 6 разряда	3,00	20,45	736,23
Слесарь АВР 5 разряда	4,00	18,59	892,45
Слесарь АВР 4 разряда	3,00	17,71	637,65
Электрогазосварщик 6 разряда	1,00	21,00	252,06
Транспортирование воды	10,00		1937,37
Слесарь АВР 6 разряда	1,00	20,45	245,41
Слесарь АВР 5 разряда	2,00	18,59	446,22
Слесарь АВР 4 разряда	1,00	17,71	212,55
Электрогазосварщик 5 разряда	1,00	19,09	229,13
Машинист насосной установки	5,00	13,40	804,04
Итого	30	16,45	5921,22

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 12815,87 тыс.руб. что ниже предложения организации на 215,22 тыс.руб. Снижены затраты на охрану труда, исключены затраты на зап.части на автотранспорт. Рост амортизации ОС цехового назначения к 2014 году связан с приобретением по договору лизинга экскаватора.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	8435,8	8580,55	101,7%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2547,61	2591,33	101,7%
Амортизация ОС цехового назначения	1254,06	1254,06	100,0%
Коммунальные платежи	63,06	63,06	100,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	480,57	326,88	68,0%
Зап.части на автотранспорт	250,0	0	0%
Итого	13031,09	12815,87	98,3%

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2,12	25,07	637,74
Водитель	10,07	18,02	2177,6
Начальник участка	3,18	28,94	1104,28
Слесарь АВР 6 разряда	1,06	19,51	248,23
Слесарь АВР 5 разряда	1,59	17,74	338,50
Слесарь АВР 4 разряда	2,12	16,90	429,97
Электрогазосварщик 6 разряда	0,53	20,04	127,49

Электрогазосварщик 5 разряда	0,53	18,22	115,88
Станочник широкого профиля	0,53	17,74	112,84
Электромонтер 6 разряда	0,53	18,00	114,48
Электромонтер 5 разряда	1,59	16,36	312,19
Электромонтер 4 разряда	2,12	15,58	396,48
Слесарь по ремонту автомобилей	0,53	13,08	83,18
Машинист экскаватора	1,59	17,97	342,77
Машинист бульдозера	0,53	17,96	114,25
Контролер водопроводного хозяйства 4 разряда	3,71	13,88	618,01
Диспетчер	2,12	16,14	410,61
Мед.сестра	0,53	13,33	84,78
Мастер диспетчерской службы	0,53	19,97	126,98
Начальник лаборатории	0,53	22,29	141,73
Уборщик служ.помещений	1,33	10,59	169,06
Сторож	4,24	7,34	373,51
Итого	41,61	17,18	8580,55

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 586,77 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Затраты на оплату тепловой энергии	140,93	140,93	100,0%
Водный налог		445,84	
Итого	140,93	586,77	416,4%

Рост по данной статье связан с тем, что водный налог перенесен из статьи «общеексплуатационные» в «прочие производственные расходы».

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 2235,36 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 563,19 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 1672,17 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена водопровода ул.Макарова (118 п.м)	92,13	92,13	100,0%
Замена водопровода ул.Декабристов (240 п.м.)	116,96	116,96	100,0%
Замена водопровода ул.Рябиновая (260 п.м.)	142,99	142,99	100,0%

Замена коллектора по ул.Заречная (402 п.м.)	446,88	446,88	100,0%
Замена водопровода ул.8 марта (от ул.Пролетарской до ул.Советской) (308 п.м.)	98,80	98,80	100,0%
Замена водопровода ул.Строителей (от ул.Нефтяников до ул.Островского) (276 п.м.)	270,55	270,55	100,0%
Замена водоразборных колонок (4 шт.)	14,30	14,30	100,0%
Кап.ремонт водопроводных колодцев (7 шт.)	127,83	127,83	100,0%
Замена узлов учета (16 шт.)	100,77	100,77	100,0%
Замена пожарных гидрантов (8 шт.)	56,03	56,03	100,0%
Замена задвижек (25 шт.)	88,67	88,67	100,0%
Замена насосов, электродвигателей (4 шт.)	116,26	116,26	100,0%
Текущий ремонт	563,19	563,19	100,0%
Итого	2235,36	2235,36	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 14588,62 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 384,75 тыс.руб. Исключены затраты на медосмотр в связи с отсутствием обосновывающих документов. Затраты на вневедомственную охрану включены в соответствии с договорами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	6562,14	6674,74	101,7%
2	Отчисления на социальное страхование	1981,77	2015,77	101,7%
6	Транспортные расходы	115,33	115,33	100,0%
7	Охрана ведомственная	242,74	196,21	80,8%
8	Услуги банка	280,00	156,64	55,9%
9	Услуги ЕРЦ	200,00	187,09	93,5%
10	Подготовка кадров	173,86	150,74	86,7%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	243,79	232,40	95,3%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	97,99	97,99	100,0%

13	Услуги договорные (поверка средств измерений – 62,94 тыс.руб., ремонт оргтехники – 28 тыс.руб., инф.консультационные услуги(1С, консультант+) – 283,33 тыс.руб., подписка – 30 тыс.руб., услуги по тр.договорам – 351,24 тыс.руб., ремонт автотехники – 178,33 тыс.руб., анализы – 133,22, обновление ГРАНД-СМЕТА – 21,32 тыс.руб., токсичность сточных вод – 31,79 тыс.руб., заправка баллонов газ-пропан – 121,68 тыс.руб., заправка баллонов кислородом – 62,94 тыс.руб., бланки – 37 тыс.руб., ТО КKM – 13 тыс.руб., радиология – 20,98 тыс.руб., инспекц.контр.хим.лаборатории – 17,83 тыс.руб., техосмотр – 25 тыс.руб., командировочные – 50 тыс.руб., материалы для лаборатории – 25,0 тыс.руб., дрова – 120,0 тыс.руб., прочие – 164,76 тыс.руб., Аренда зданий (договор №70 от 01.02.2014) – 2611,98)	4445,01	4390,34	98,8%
	Страхование имущества	70,00	70,0	100,0%
	Аренда земли (договор №09-11/ю от 19.04.2011 договор №21-11/ю, №22-11/ю от 28.07.2011)	301,38	301,38	100,0%
	Медосмотр работников	268,37	0	0%
	Итого	14973,37	14588,62	97,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	48,55	582,66
Бухгалтер	2,00	21,00	503,97
Экономист	1,00	23,61	283,35
Главные инженер	1,00	42,42	509,09
Главный бухгалтер	1,00	42,42	509,09
Инженер	7,00	19,92	1673,35
Юристконсульт	1,00	18,31	219,72
Зав.центр.складом	1,00	13,98	167,73
Зам.гл.бухгалтера	1,00	30,15	361,84
Техник	1,00	13,11	157,36
Начальник отдела кадров	1,00	19,43	233,16
Начальник отдела	4,00	29,31	1406,90
Секретарь	0,5	11,09	66,52
Итого	22,50	24,72	6674,74

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 54% - 7877,85 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 120,59 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Рост амортизации к 2014 году на 105,73% связан с пересмотром сроков эксплуатации насосов ЭЦВ и ремонтно-бытового корпуса, т.к. данные основные средства приобретены бывшие в употреблении и с большим физическим износом.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена ламп накаливания в помещениях ВНС-1 на энергосберегающие лампы	транспортировка воды	1,22
Замена насоса на скважине №3(218) арт.водозабор Дуслык ЭЦВ 8-65-110	подъем воды	59,73
Замена насоса на скважине №5(231) арт.водозабор Дуслык ЭЦВ 8-65-110	подъем воды	59,64
Итого		120,59

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 140,00 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 125,00 тыс.руб.;
- налог на имущество – 15,00 тыс.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 54%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 75,6 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 45790,94 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Зай-Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	33,88	35,91	106,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,71	30,43	106,0%

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации ООО «Зай-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Зай-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Заинск Заинского муниципального района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 63,49 км, в том числе протяженность напорных сетей 13,43 км, самотечных сетей – 50,06 км. Нуждающиеся в замене 9,92 км сетей.

Сточные воды поступают на 2 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемные камеры, решетки, песколовки, аэротенки, отстойники.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-18/кс:

(без НДС)

ООО «Зай-Водоканал» Заинского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 июля до 31 декабря	
	18,45	

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (факт 8 мес)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)

Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (факт 8 мес)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРГТ)	2015/ 2014, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	2176,7	1179,7984	2133,224	2086,402	2086,402	97,8%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	178,0	76,86421	151,211	151,211	151,211	100,0%
По группе потребителей «Население»	1312,00	753,14169	1312,00	1312,00	1312,00	100,0%
	60,3%	63,8%	61,5%	65,07%	65,07%	
По группе потребителей «Прочие»	686,7	349,7925	670,013	623,191	623,191	93,0%
Пропущено сточных вод	2176,7	1179,7984	2133,224	2086,402	2086,402	97,8%
Сброшено после очистки	2176,7	1179,7984	2133,224	2086,402	2086,402	97,8%

В 2012 году услугу оказывала организация ООО «Заинск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис».

Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год и динамики принятых сточных вод за последние 3 года.

Снижение объема сточных вод по прочим потребителям связано с:

- закрытием Заинского хлебзавода и расторжением договора по данному объекту;

- уменьшением объема принятых сточных вод от Заинской ГРЭС – филиала ОАО «Генерирующая компания» в связи с проведением мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности используемой воды;

- организация ООО «Мефро Уилз Руссия Завод Заинск» перешла на четырехдневный режим работы в связи с уменьшением объемов заказов, установка приборов учета;

- организация ОАО «Заинское ПТС» ликвидировано путем присоединения к ГРЭС (сокращение персонала);

- по организации ООО «Завод железобетонных изделий» уменьшение объема сточных вод связано со снижением объемов производства и установкой прибора учета на водоотведение.

Отклонение объема принятых сточных вод от объемов реализации воды связано:

- с приемом сточных вод от сетей горячего водоснабжения ОАО «Заинское ПТС», ОАО «Сетевая компания – Заинская ГРЭС»;

- с тем, что потребители услуг водоотведения ОАО «КамАЗ-Автотехника», ОАО «Заинский крекер» не являются потребителями услуг водоснабжения.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (утв)	36964,43
2013 год (факт 8 мес)	21150,72
2014 год (утверждено ГКРТТ)	38999,44
2015 год (прогноз организации)	39917,98
2015 год (принято ГКРТТ)	39383,23

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
39917,98	18,45	100,0%	19,81	107%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Зай-Водоканал».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		Утвержденное значение		2015 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год		
						с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря						2014 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	2133,229	1179,798	55,3%	1066,612	1066,612	2133,224	2086,402	97,8%	1043,201	1043,201	2086,402	97,8%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	2133,229	1179,798	55,3%	1066,612	1066,612	2133,224	2086,402	97,8%	1043,201	1043,201	2086,402	97,8%
2.3.1	население	тыс. м³	1312,00	753,14	57,4%	656	656	1312	1312,00	100,0%	656,000	656,000	1312,000	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	151,211	76,86421	50,8%	75,6055	75,6055	151,211	151,21	100,0%	75,606	75,606	151,211	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	670,018	349,7925	52,2%	335,007	335,007	670,013	623,19	93,0%	311,596	311,596	623,191	93,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,24	0,13	55,3%			0,24	0,24	97,8%				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	19117,72	9816,16	51,3%	9519,55	9994,11	19513,66	20126,25	103,1%	9612,28	10172,61	19784,88	101,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14920,98	7247,85	48,6%	7568,12	7949,02	15517,14	15862,50	102,2%	7661,40	8126,14	15787,53	101,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1666,88	460,60	27,6%	816,26	875,04	1691,30	1858,77	109,9%	889,79	968,98	1858,77	109,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4512,95	2628,05	58,2%	2309,36	2420,21	4729,57	4764,50	100,7%	2344,58	2501,67	4846,26	102,5%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1362,91	793,47	58,2%	697,43	730,90	1428,33	1498,32	104,9%	708,06	755,50	1463,57	102,5%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	81,86	32,97	40,3%	40,93	40,93	81,86	49,46	60,4%	24,73	24,73	49,46	60,4%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	150,18	213,98	142,5%	187,73	196,75	384,48	403,32	104,9%	196,84	206,48	403,32	104,9%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	43,10	82,26	190,9%	128,75	134,94	263,69	276,61	104,9%	135,00	141,61	276,61	104,9%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	6365,74	3012,34	47,3%	3275,17	3432,38	6707,55	7047,4278	105,1%	3343,06	3506,87	6849,94	102,1%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	780,45	106,43	13,6%	241,24	252,82	494,05	240,6964	48,7%	154,33	161,89	316,22	64,0%
4.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	4196,74	2568,31	61,2%	1951,42	2045,09	3996,52	4263,7502	106,7%	1950,88	2046,47	3997,35	100,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	19506,74	11023,68	56,5%	9796,80	9688,99	19485,78	19791,73	101,6%	9634,78	9963,56	19598,34	100,6%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16492,58	9005,72	54,6%	8075,01	8540,42	16615,43	16828,78	101,3%	8124,23	8696,30	16820,53	101,2%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	114,87	9,90	8,6%	53,09	55,64	108,72	107,80	99,1%	52,61	55,19	107,80	99,1%
5.1.2	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6667,62	3664,54	55,0%	3265,10	3500,19	6765,29	7048,00	104,2%	3373,86	3674,14	7048,00	104,2%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3239,94	2103,96	64,9%	1657,94	1737,52	3395,46	3424,35	100,9%	1685,10	1798,00	3483,10	102,6%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	978,46	635,31	64,9%	500,70	524,73	1025,43	1034,15	100,9%	508,90	543,00	1051,90	102,6%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,22	12,47	53,7%	11,61	11,61	23,22	18,70	80,6%	9,35	9,35	18,70	80,6%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	335,98	129,08	38,4%	61,05	63,98	125,03	131,16	104,9%	64,01	67,15	131,16	104,9%

5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	291,22	41,27	14,2%	43,31	45,38	88,69	93,04	104,9%	45,41	47,63	93,04	104,9%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4571,96	2366,84	51,8%	2352,27	2465,18	4817,45	4897,37	101,7%	2323,15	2436,98	4760,13	98,8%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	560,53	83,63	14,9%	173,26	181,58	354,84	167,26	47,1%	107,24	112,50	219,74	61,9%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3014,15	2017,96	66,9%	1721,78	1148,57	2870,35	2962,95	103,2%	1510,56	1267,26	2777,82	96,8%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	38624,46	20839,84	54,0%	19316,34	19683,10	38999,44	39917,98	102,4%	19247,06	20136,17	39383,23	101,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	31413,56	16253,57	51,7%	15643,14	16489,44	32132,57	32691,28	101,7%	15785,62	16822,44	32608,06	101,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	114,87	9,90	8,6%	53,09	55,64	108,72	107,80	99,1%	52,61	55,19	107,80	99,1%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8334,51	4125,14	49,5%	4081,37	4375,22	8456,59	8906,77	105,3%	4263,65	4643,12	8906,77	105,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	7752,89	4732,01	61,0%	3967,30	4157,73	8125,03	8188,85	100,8%	4029,69	4299,68	8329,36	102,5%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2341,37	1428,78	61,0%	1198,12	1255,63	2453,76	2532,47	103,2%	1216,97	1298,50	2515,47	102,5%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	105,07	45,44	43,2%	52,54	52,54	105,07	68,16	64,9%	34,08	34,08	68,16	64,9%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	486,17	343,06	70,6%	248,78	260,73	509,51	534,48	104,9%	260,85	273,63	534,48	104,9%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	334,32	123,53	36,9%	172,06	180,32	352,38	369,65	104,9%	180,40	189,24	369,65	104,9%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	10937,70	5379,18	49,2%	5627,44	5897,56	11525,00	11944,79	103,6%	5666,21	5943,85	11610,06	100,7%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1340,98	190,06	14,2%	414,50	434,39	848,89	407,96	48,1%	261,57	274,39	535,96	63,1%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7210,89	4586,27	63,6%	3673,21	3193,66	6866,87	7226,70	105,2%	3461,43	3313,73	6775,16	98,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		310,88										

9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	38624,46	21150,72	54,8%	19316,34	19683,10	38999,44	39917,98	102,4%	19247,06	20136,17	39383,23	101,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	334,32	136,13	40,7%			598,48	623,11	104,1%				
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	18,11	17,93	99,0%	18,11	18,45	18,28	19,13	104,7%	18,45	19,30	18,88	103,3%
	Рост тарифа	%						101,0%			100,0%	104,6%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	30 822,33	15 865,07	15 362,99	16 155,01	31 517,98	102,3%	15 069,71	15 708,44	30 778,14	99,9%	32088,64	101,8%	32 005,42	101,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 010,45	818,32	512,27	535,03	1 047,28	103,6%	509,96	524,95	1 034,90	102,4%	1092,36	104,3%	1 090,77	104,2%
1.1.1	Реагенты	114,87	9,9	53,09	55,64	108,72	94,6%	50,78	50,78	101,55	88,4%	107,80	99,2%	107,79712	99,2%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	895,58	808,43	459,18	479,39	938,57	104,8%	459,18	474,17	933,35	104,2%	984,56	104,9%	982,9702	104,7%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	8 334,51	4 125,14	4 081,36	4 375,23	8 456,59	101,5%	3 909,50	4 187,08	8 096,59	97,1%	8906,77	105,3%	8 906,77	105,3%
1.2.1	Электроэнергия	8 334,51	4 125,14	4 081,36	4 375,23	8 456,59	101,5%	3 909,50	4 187,08	8 096,59	97,1%	8906,77	105,3%	8 906,77	105,3%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	10 094,26	6 160,79	5 165,43	5 413,36	10 578,79	104,8%	5 082,10	5 326,04	10 408,13	103,1%	10721,32	101,3%	10 844,83	102,5%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	7 752,89	4 732,01	3 967,30	4 157,73	8 125,03	104,8%	3 903,30	4 090,66	7 993,96	103,1%	8188,85	100,8%	8 329,36	102,5%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 341,37	1 428,78	1 198,13	1 255,63	2 453,76	104,8%	1 178,80	1 235,38	2 414,18	103,1%	2532,47	103,2%	2 515,47	102,5%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														

1.6	Общехозяйственные расходы	10 042,13	4 570,75	5 189,43	5 397,00	10 586,43	105,4%	5 189,43	5 276,50	10 465,93	104,2%	10960,23	103,5%	10 627,09	100,4%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 340,98	190,06	414,5	434,4	848,89	63,3%	378,72	393,87	772,59	57,6%	407,96	48,1%	535,96	63,1%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	486,17	343,06	248,78	260,73	509,51	104,8%	248,78	260,73	509,51	104,8%	534,48	104,9%	534,47599	104,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	151,84	219,53	76,72	80,41	157,13	103,5%	76,72	80,41	157,13	103,5%	164,83	104,9%	164,82937	104,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	334,32	123,53	172,06	180,32	352,38	105,4%	172,06	180,32	352,38	105,4%	369,65	104,9%	369,64662	104,9%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	6 871,36	4 425,17	3 489,70	3 052,49	6 542,19	95,2%	3 162,77	3 473,80	6 636,57	96,6%	6891,89	105,3%	6 710,76	102,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	218,09	115,45	107,14	111,42	218,56	100,2%	107,14	111,42	218,56	100,2%	223,80	102,4%	197,1606	90,2%
3.1.1	Услуги связи и интернет	109,23	62,61	52,4	54,5	106,9	97,9%	52,4	54,5	106,9	97,9%	112,14	104,9%	106,904	100,0%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	108,86	52,84	54,74	56,92	111,66	102,6%	54,74	56,92	111,66	102,6%	111,66	100,0%	90,2566	80,8%
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 889,41	2 374,09	1 847,63	1 936,32	3 783,95	97,3%	1 847,63	1 936,32	3 783,95	97,3%	3930,20	103,9%	3 997,63	105,6%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 987,26	1 823,51	1 419,07	1 487,19	2 906,26	97,3%	1 419,07	1 487,19	2 906,26	97,3%	3018,58	103,9%	3 070,38	105,6%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	902,15	550,58	428,56	449,13	877,69	97,3%	428,56	449,13	877,69	97,3%	911,61	103,9%	927,2546	105,6%

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала	77,9	11,87	37,34	38,9	76,24	97,9%	37,33	38,91	76,24	97,9%	79,98	104,9%	69,3404	91,0%
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	2 685,96	1 923,77	1 497,59	965,85	2 463,44	91,7%	1 170,67	1 387,15	2 557,82	95,2%	2657,92	107,9%	2 446,63	99,3%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	105,07	45,44	52,54	52,54	105,07	100,0%	34,08	34,08	68,16	64,9%	68,16	64,9%	68,16228	64,9%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	105,07	45,44	52,54	52,54	105,07	100,0%	34,08	34,08	68,16	64,9%	68,16	64,9%	68,16228	64,9%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	339,54	161,1	162,34	162,34	324,67	95,6%	164,64	164,64	329,27	97,0%	334,81	103,1%	64,4	19,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	13,83	1,48	6,77	6,77	13,53	97,8%	6,77	6,77	13,53	97,8%	13,34	98,6%	6,9	51,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	60,16	29,88	29,44	29,44	58,88	97,9%	29,44	29,44	58,88	97,9%	58,88	100,0%		
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	213,85	97,23	100,83	100,83	201,66	94,3%	100,83	100,83	201,66	94,3%	205,09	101,7%		
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	51,7	32,5	25,3	25,3	50,6	97,9%	27,6	27,6	55,2	106,8%	57,50	113,6%	57,5	113,6%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		310,88												

8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами		108,54												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		202,34												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	38 624,46	21 150,72	19 316,34	19 683,10	38 999,43	101,0%	18 679,98	19 641,68	38 321,66	99,2%	39917,98	102,4%	39 383,22	101,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 32005,42 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1090,77 тыс.руб:

– химические реагенты – 107,8 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

– горюче-смазочные материалы – 982,97 тыс.руб., отклонение от прогноза организации на 1,59 тыс.руб.

Поставщиком гипохлорита натрия, используемого в качестве химического реагента организацией «Зай-Водоканал», является ООО «Удмуртская Химическая Компания».

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 8906,77 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 8906,77 тыс. руб., принята в количестве 1794,37 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Затраты приняты на уровне прогноза организации.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 4,96 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 10844,83 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 8329,36 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 140,51 тыс.руб. Отклонение связано с изменением индекса-дефлятора.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2515,47 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 47. чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	26,00		4846,26
Электрогазосварщик 6 разряда	1,00	21,00	252,06
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	17,71	425,10
Слесарь АВР 6 разряда	1,00	21,00	252,06
Слесарь АВР 5 разряда	4,00	19,09	916,54
Слесарь АВР 4 разряда	3,00	18,19	654,88
Слесарь АВР 3 разряда	1,00	16,68	200,19
Машинист насосной установки 3 разряда	10,00	13,40	1608,09

Машинист насосной установки 2 разряда	4,00	11,19	537,34
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	21,00		3483,10
Оператор	9,00	13,09	1413,33
Машинист компрессорной установки	5,00	13,40	804,04
Лаборант хим.анализа 3 разряда	2,00	11,65	279,69
Лаборант хим.анализа 4 разряда	2,00	12,71	304,95
Слесарь АВР 6 разряда	1,00	20,45	245,41
Слесарь АВР 5 разряда	1,00	18,59	223,11
Слесарь АВР 4 разряда	1,00	17,71	212,57
Итого	47	14,77	8329,36

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10627,09 тыс.руб. что ниже предложения организации на 333,14 тыс.руб. Затраты на оплату труда цехового персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования; затраты на охрану труда снижены на 14,84 тыс.руб.) на основании отчета финансово-хозяйственной деятельности за 1 полугодие 2014 года.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	7839,88	7609,24	97,1%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2367,64	2297,99	97,1%
Амортизация ОС цехового назначения	242,19	242,19	100,0%
Коммунальные платежи	50,88	50,88	100,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	375,72	342,88	91,3%
Зап.части на автотранспорт	83,92	83,92	100,0%
Итого	10960,23	10627,09	97,0%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,88	25,07	565,54
Водитель	8,93	18,02	1931,08
Начальник участка	2,82	28,94	979,27
Слесарь АВР 6 разряда	0,94	19,51	220,13
Слесарь АВР 5 разряда	1,41	17,74	300,17
Слесарь АВР 4 разряда	1,88	16,90	381,29
Электрогазосварщик 6 разряда	0,47	20,04	113,05
Электрогазосварщик 5 разряда	0,47	18,22	102,76
Станочник шир.профиля	0,47	17,74	100,06
Электромонтер 6 разряда	0,47	18,00	101,52
Электромонтер 5 разряда	1,41	16,36	276,85
Электромонтер 4 разряда	1,88	15,58	351,59
Слесарь по ремонту автомобилей	0,47	13,08	73,77
Машинист экскаватора	1,41	17,97	303,97

Машинист бульдозера	0,47	17,96	101,32
Контролер 4 разряда	3,29	13,88	548,05
Диспетчер	1,88	16,14	364,13
Мед.сестра	0,47	1333	75,19
Мастер диспетчерской службы	0,47	19,97	112,61
Начальник лаборатории	0,47	22,29	125,69
Уборщик служ.помещений	1,18	10,59	149,99
Сторож	3,76	7,34	331,22
Итого	36,9	17,18	7609,24

* 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 информация о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 535,96 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Затраты на оплату тепловой энергии	407,96	407,96	100,0%
Плата за предельно допустимые выбросы		128,00	
Итого	407,96	535,96	131,4%

Рост по данной статье связан с тем, что плата за предельные выбросы перенесена из статьи «общеексплуатационные» в «прочие производственные расходы».

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 534,48 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 164,83 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 369,65 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена дворовой канализации ул.Строителей, д.6-8 (20 п.м.)	22,40	22,40	100,0%
Замена дворовой канализации пр.Победы, д.1/18 (40 п.м.)	61,73	61,73	100,0%
Замена дворовой канализации ул.Ленина, д.32 (6 п.м.)	3,68	3,68	100,0%
Кап.ремонт канализационных колодцев (19 шт.)	136,07	136,07	100,0%
Замена дренажной системы иловых площадок БОС	27,53	27,53	100,0%
Кап.ремонт шибера БОС	25,42	25,42	100,0%
Замена задвижек (14 шт.)	69,84	69,84	100,0%
Кап.ремонт эрлифтов (2 шт.)	22,98	22,98	100,0%

Текущий ремонт	164,83	164,83	100,0%
Итого	534,48	534,48	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 14588,62 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 384,75 тыс.руб. Исключены затраты на медосмотр в связи с отсутствием обосновывающих документов. Затраты на вневедомственную охрану включены в соответствии с договорами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	6562,14	6674,74	101,7%
2	Отчисления на социальное страхование	1981,77	2015,77	101,7%
6	Транспортные расходы	115,33	115,33	100,0%
7	Охрана ведомственная	242,74	196,21	80,8%
8	Услуги банка	280,00	156,64	55,9%
9	Услуги ЕРЦ	200,00	187,09	93,5%
10	Подготовка кадров	173,86	150,74	86,7%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	243,79	232,40	95,3%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	97,99	97,99	100,0%
13	Услуги договорные (поверка средств измерений – 62,94 тыс.руб., ремонт оргтехники – 28 тыс.руб., инф.консультационные услуги(1С, консультант+) – 283,33 тыс.руб., подписка – 30 тыс.руб., услуги по тр.договорам – 351,24 тыс.руб., ремонт автотехники – 178,33 тыс.руб., анализы – 133,22, обновление ГРАНД-СМЕТА – 21,32 тыс.руб., токсичность сточных вод – 31,79 тыс.руб., заправка баллонов газ-пропан – 121,68 тыс.руб., заправка баллонов кислородом – 62,94 тыс.руб., бланки – 37 тыс.руб., ТО КKM – 13 тыс.руб., радиология – 20,98 тыс.руб., инспекц.контр.хим.лаборатории – 17,83 тыс.руб., техосмотр – 25 тыс.руб., командировочные – 50 тыс.руб., материалы для лаборатории – 25,0 тыс.руб., дрова – 120,0 тыс.руб., прочие – 164,76 тыс.руб., Аренда зданий (договор №70 от 01.02.2014) – 2611,98)	4445,01	4390,34	98,8%
	Страхование имущества	70,00	70,0	100,0%
	Аренда земли (договор №09-11/ю от 19.04.2011 договор №21-11/ю, №22-11/ю от 28.07.2011)	301,38	301,38	100,0%

	Медосмотр работников	268,37	0	0%
	Итого	14973,37	14588,62	97,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	48,55	582,66
Бухгалтер	2,00	21,00	503,97
Экономист	1,00	23,61	283,35
Главные инженер	1,00	42,42	509,09
Главный бухгалтер	1,00	42,42	509,09
Инженер	7,00	19,92	1673,35
Юристконсульт	1,00	18,31	219,72
Зав.центр.складом	1,00	13,98	167,73
Зам.гл.бухгалтера	1,00	30,15	361,84
Техник	1,00	13,11	157,36
Начальник отдела кадров	1,00	19,43	233,16
Начальник отдела	4,00	29,31	1406,90
Секретарь	0,5	11,09	66,52
Итого	22,50	24,72	6674,74

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 46% - 6710,76 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 68,16 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Снижение амортизации к 2014 году на 35,13% связано с пересмотром сроков эксплуатации основных средств, т.к. данные основные средства приобретены бывшие в употреблении от ОАО «Водоканалсервис», с большим физическим износом и списанием в текущем году.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Оптимизация работы сточно-динамических насосов марки СД 250 на КНС-4 (приобретение насоса)	перекачка	68,16
Итого		68,16

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 140,0 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 125,00 тыс.руб.;
- налог на имущество – 15,00 тыс.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 46%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 64,4 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведение на 2015 год составит 39383,23 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Зай-Водоканал»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,77	22,77	104,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,45	19,30	104,6%

Выступили:

Байрашев П.А. отметил, что между тарифами для населения на питьевую воду и на водоотведение большая разница и обратился с просьбой изменить пропорции в тарифах.

Борисова Л.П. уточнила, что различия в тарифах на услуги воснабжения и водоотведения связаны с основными затратами на реализацию услуг. Административные расходы распределяются между услугами воснабжения и водоотведения согласно Учетной политике предприятия.

На основании заявления организации **ООО «Жилищно-коммунальные услуги»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/307, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Жилищно-коммунальные услуги» являются население, бюджетные и прочие организации Бишнинского, Большеключинского, Большеякинского и Раифского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-48/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	30,23	32,96

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	150,77	76,9082	156,5596	156,5596	156,5596	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,0	0,813	3,0	0,0	0,0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	147,77	76,0952	153,5596	156,5596	156,5596	102,0%
Потери воды	12,04	5,966	12,04	12,04	12,04	100,0%
	8,1%	7,8%	7,8%	7,7%	7,7%	
Объем реализации воды	135,73	70,1292	141,5196	144,5196	144,5196	102,1%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	3,0	3,0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	135,73	70,1292	141,5196	141,5196	141,5196	100,0%

По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	10,63	6,4266	10,6986	10,6986	10,6986	100,0%
По группе потребителей «Население»	87,0	58,9066	125,901	125,901	125,901	100,0%
	64,1%	84,0%	89,0%	89,0%	89,0%	
По группе потребителей «Прочие»	7,10	4,796	4,92	4,92	4,92	100,0%

В 2012 году услуги оказывала организация ООО «Раифские коммунальные сети».

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	3700,89
2013 год (факт)	2 120,33
2014 год (утверждено ГКРТТ)	4 471,80
2015 год (прогноз организации)	4 762,63
2015 год (принято ГКРТТ)	4 744,85

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
4 762,63	32,95	99,97%	32,95	100,0%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Жилищно-коммунальные услуги».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	141,520	70,129	49,6%	70,760	70,760	141,520	144,520	102,1%	72,260	72,260	144,520	102,1%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³							3,000		1,500	1,500	3,000	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	141,520	70,129	49,6%	70,760	70,760	141,520	141,520	100,0%	70,760	70,760	141,520	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	125,9	58,907	46,8%	62,950	62,950	125,900	125,901	100,0%	62,951	62,951	125,901	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	10,7	6,427	60,1%	5,350	5,350	10,700	10,699	100,0%	5,349	5,349	10,699	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	4,92	4,796	97,5%	2,460	2,460	4,920	4,920	100,0%	2,460	2,460	4,920	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час		0,01				0,02	0,02	100,0%			0,02	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2846,48	1508,16	53,0%	1394,74	1582,45	2977,19	4492,30	150,9%	1561,99	1561,99	3123,99	104,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2226,98	1023,60	46,0%	1089,15	1246,30	2335,45	3779,16	161,8%	1255,64	1255,64	2511,28	107,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1355,25	577,75	42,6%	665,63	787,44	1453,07	1544,61	106,3%	791,64	791,64	1583,29	109,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							1000,13					
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							302,04					
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	140,04			70,02	70,02	140,04	144,72	103,3%	72,36	72,36	144,72	103,3%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	323,60	185,20	57,2%	154,10	169,50	323,60	339,45	104,9%	169,73	169,73	339,45	104,9%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	408,09	260,66	63,9%	199,40	219,34	418,74	448,21	107,0%	221,91	221,91	443,82	106,0%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	619,50	484,56	78,2%	305,59	336,15	641,74	713,15	111,1%	306,36	306,36	612,71	95,5%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1395,94	721,07	51,7%	726,31	731,92	1458,23	233,94	16,0%	772,90	772,90	1545,79	106,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1327,11	721,07	54,3%	692,36	694,57	1386,93	154,70	11,2%	738,86	738,86	1477,71	106,5%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	909,05	448,35	49,3%	476,34	476,34	952,68			508,26	508,26	1016,51	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	272,72	272,72	100,0%	143,86	143,86	287,72			153,49	153,49	306,99	106,7%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	100,00			50,00	50,00	100,00	104,90	104,9%	52,45	52,45	104,90	104,9%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	45,34			22,16	24,37	46,53	49,80	107,0%	24,66	24,66	49,31	106,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	68,83			33,95	37,35	71,30	79,24	111,1%	34,04	34,04	68,08	95,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4242,42	2229,23	52,5%	2121,05	2314,37	4435,42	4726,24	106,6%	2334,89	2334,89	4669,78	105,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3554,09	1744,67	49,1%	1781,51	1940,87	3722,38	3933,86	105,7%	1994,49	1994,49	3988,99	107,2%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1355,25	577,75	42,6%	665,63	787,44	1453,07	1544,61	106,3%	791,64	791,64	1583,29	109,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	909,05	448,35	49,3%	476,34	476,34	952,68	1000,13	105,0%	508,26	508,26	1016,51	106,7%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	272,72	272,72	100,0%	143,86	143,86	287,72	302,04	105,0%	153,49	153,49	306,99	106,7%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	140,04			70,02	70,02	140,04	144,72	103,3%	72,36	72,36	144,72	103,3%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	423,60	185,20	43,7%	204,10	219,50	423,60	444,35	104,9%	222,18	222,18	444,35	104,9%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	453,43	260,66	57,5%	221,56	243,71	465,27	498,01	107,0%	246,57	246,57	493,13	106,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	688,33	484,56	70,4%	339,54	373,50	713,04	792,39	111,1%	340,40	340,40	680,79	95,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	36,39			18,20	18,20	36,40	36,39	100,0%	37,53	37,53	75,07	206,2%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	36,39			18,20	18,20	36,40	36,39	100,0%	37,53	37,53	75,07	206,2%
9	Убыток	тыс.руб.		108,90										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4278,81	2120,33	49,6%	2139,25	2332,57	4471,82	4762,63	106,5%	2372,42	2372,42	4744,85	106,1%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							495,76				444,35	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	30,23	30,23	100,0%	30,23	32,96	31,60	32,95	104,3%	32,83	32,83	32,83	103,9%
	Рост тарифа	%					109,0%				99,6%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет			нет		нет		нет		
1	Производственные расходы	2 990,45	1 559,47			3 158,73	202,55			3 158,73	100,00	3 344,79	105,89	3 399,92	107,64
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	207,10	101,50			207,10	204,04			207,10	100,00	226,77	109,50	217,24	104,90

1.1.1	Реагенты	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	207,10	101,50	103,55	103,55	207,10	204,04	103,55	103,55	207,10	100,00	226,77	109,50	217,24	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 355,25	577,75	665,63	787,44	1 453,07	251,51	726,54	726,54	1 453,07	100,00	1 544,61	106,30	1 583,29	108,96
1.2.1	Электроэнергия	1 355,25	577,75	665,63	787,44	1 453,07	251,51	726,54	726,54	1 453,07	100,00	1 544,61	106,30	1 583,29	108,96
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 181,77	721,07	620,20	620,20	1 240,39	172,02	620,20	620,20	1 240,39	100,00	1 302,17	104,98	1 323,50	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	909,05	448,35	476,34	476,34	952,68	212,49	476,34	476,34	952,68	100,00	1 000,13	104,98	1 016,51	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	272,72	272,72	143,86	143,86	287,71	105,50	143,86	143,86	287,71	100,00	302,04	104,98	306,99	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	246,34	159,16	129,09	129,09	258,17	162,21	129,09	129,09	258,17	100,00	271,24	105,06	275,89	106,86
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	423,60	185,20	211,80	211,80	423,60	228,73	211,80	211,80	423,60	100,00	444,35	104,90	444,35	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	423,60	185,20	211,80	211,80	423,60	228,73	211,80	211,80	423,60	100,00	444,35	104,90	444,35	104,90

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	676,66	362,24	350,69	350,69	701,37	193,62	350,69	350,69	701,37	100,00	780,71	111,31	669,13	95,40
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	28,89	10,43	14,45	14,45	28,89	276,95	14,45	14,45	28,89	100,00	30,31	104,90	11,46	39,65
3.1.1	Услуги связи и интернет	28,89	10,43	14,45	14,45	28,89	276,95	14,45	14,45	28,89	100,00	30,31	104,90	11,46	39,65
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	514,81	260,87	269,76	269,76	539,52	206,81	269,76	269,76	539,52	100,00	610,95	113,24	576,55	106,86
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	396,01	200,67	207,51	207,51	415,02	206,81	207,51	207,51	415,02	100,00	469,24	113,07	442,82	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	118,80	60,20	62,25	62,25	124,51	206,82	62,25	62,25	124,51	100,00	141,71	113,82	133,73	107,41
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,51	0,00	0,26	0,26	0,51	0,00	0,26	0,26	0,51	100,00	0,53	104,71	0,51	100,00

3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	132,45	90,94	66,23	66,23	132,45	145,65	66,23	66,23	132,45	100,00	138,92	104,88	80,61	60,86
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	140,04	0,00	70,02	70,02	140,04	0,00	70,02	70,02	140,04	100,00	144,72	103,34	144,72	103,34
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	48,06	122,32	24,03	24,03	48,06	39,29	24,03	24,03	48,06	100,00	48,06	100,00	86,74	180,47
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	36,39	0,00	18,20	18,20	36,39	0,00	18,20	18,20	36,39	100,00	36,39	100,00	75,07	206,28
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,45	6,16	3,23	3,23	6,45	104,68	3,23	3,23	6,45	100,00	6,45	100,00	6,45	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	5,22	4,99	2,61	2,61	5,22	104,68	2,61	2,61	5,22	100,00	5,22	100,00	5,22	100,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	111,17			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	102,17	102,17	204,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	102,17	102,17	204,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	108,90			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	4 278,82	2 120,33	2 175,00	2 296,81	4 471,80	210,90	2 338,07	2 338,07	4 676,14	104,57	4 762,63	106,50	4 744,85	106,11

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3399,92 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 217,24 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 217,24 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 9,53 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1583,29 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1583,29 тыс. руб., принята в количестве 283,73 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +38,68 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию учтен с ростом 8,9% к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,63 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1323,5 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1016,51 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +16,38 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 306,99 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	11,41	136,87
Слесарь-ремонтник	3	10,32	371,37
Электрик	1	11,41	136,87
Слесарь АВР	3	10,32	371,40
Итого	8	10,59	1016,51

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 275,89 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +4,65 тыс.руб.. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %

Заработная плата цехового персонала	208,32	211,90	101,7%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	62,91	63,99	101,7%
Итого	271,23	275,89	101,7%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,3	11,74	42,25
Водитель	0,3	11,74	42,25
Водитель а/м	0,3	14,94	53,77
Тракторист ЭО	0,3	13,82	49,74
Тех.служащая	0,3	6,63	23,88
Итого	1,5	11,77	211,9

* 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.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 444,35 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 444,35 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	444,35	444,35	100,0%
Итого	444,35	444,35	100,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 2230,41 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 371,98 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне утвержденной в 2014 году, затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, прочие затраты приняты с учетом индекса-дефлятора с учетом факта и отчета за 1 полугодие 2014 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1564,13	1476,07	94,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	472,37	445,77	94,4%
3	Транспортные расходы	262,25	134,30	51,2%
4	Услуги ЕРЦ	47,31	24,32	51,4%
5	Подготовка кадров	1,78	1,70	95,5%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	101,02	38,18	37,8%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	39,86	17,86	44,8%

8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	37,24	19,04	51,1%
9	Аренда зданий	71,02	67,70	95,3%
10	Прочие общеэксплуатационные (обслуживание орг.техники)	5,41	5,45	100,7%
Итого		2602,39	2230,41	85,7%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	19,61	235,36
Бухгалтер	2	12,32	295,72
Экономист	1	14,90	178,84
Заместитель директора	1	13,95	167,43
Главный инженер	1	13,95	167,43
Главный бухгалтер	1	16,38	196,56
Юрист	0,5	12,32	73,93
Инспектор ОК	0,5	10,42	62,52
Контролер	0,5	8,19	49,14
Инженер по ОТ и ТБ	0,5	8,19	49,14
Итого	9	13,67	1476,07

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально стоимости сырья, материалов. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 30,0% - 669,13 тыс.руб.

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату приняты в сумме 144,72, в т.ч.:

- аренда муниципального имущества (договора №5, №6, №7, №8 от 02.12.2013) – 44,04 тыс.руб.;

- аренда водонапорной башни (договор №09/13 от 01.07.2013 между ЗАО «Татагроэксим» и ООО «ЖКУ») – 100,68 тыс.руб.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 289,12 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 17,40 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 21,50 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 250,22 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 30,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 86,74 тыс.руб. Рост по данной статье связан с тем, что единый налог при УСН принят на основании представленной декларации.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 4 744,85 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	32,83	32,83	100,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Бишнинского, Большеключинского, Большееякинского и Раифского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-48/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	21,04	23,11

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	40,45	19,08	40,45	40,45	40,45	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	9,50	4,506	9,50	9,50	9,50	100,0%
По группе потребителей «Население»	30,45	12,724	30,45	30,45	30,45	100,0%
	75,3%	66,7%	75,3%	75,3%	75,3%	
По группе потребителей «Прочие»	0,50	1,85	0,5	0,5	0,5	100,0%
Пропущено сточных вод	40,45	19,08	40,45	40,45	40,45	100,0%
Сброшено после очистки	40,45	19,08	40,45	40,45	40,45	100,0%

В 2012 году услуги оказывала организация ООО «Раифские коммунальные сети».

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	780,02
2013 год (факт)	401,44
2014 год (утверждено ГКРТТ)	892,83
2015 год (прогноз организации)	980,56
2015 год (принято ГКРТТ)	971,63

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
980,56	23,11	100,0%	25,38	110%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Жилищно-коммунальные услуги».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Рост, %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		Утвержденное значение			2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
						с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	40,450	19,080	47,2%	20,230	20,230	40,460	40,450	100,0%	20,225	20,225	40,450	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	40,450	19,080	47,2%	20,230	20,230	40,460	40,450	100,0%	20,225	20,225	40,450	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	30,450	12,724	41,8%	15,230	15,230	30,460	30,450	100,0%	15,225	15,225	30,450	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	9,500	4,506	47,4%	4,750	4,750	9,500	9,500	100,0%	4,750	4,750	9,500	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,500	1,850	370,0%	0,250	0,250	0,500	0,500	100,0%	0,250	0,250	0,500	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час		0,00										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	845,11	387,43	45,8%	422,47	464,29	886,76	965,54	108,9%	459,90	496,72	956,61	107,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	730,39	306,58	42,0%	363,05	404,87	767,92	807,25	105,1%	396,18	424,28	820,45	106,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	198,8	89,79	45,2%	96,36	116,41	212,77	226,17	106,3%	110,92	120,79	231,71	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,02	141,73	42,3%	167,19	183,91	351,10	368,28	104,9%	181,24	193,38	374,62	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	100,51	42,80	42,6%	50,49	55,54	106,03	110,48	104,2%	54,73	58,40	113,14	106,7%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	55,00			27,50	27,50	55,00	55,00	100,0%	26,84	28,16	55,00	100,0%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	41,06	32,26	78,6%	21,51	21,51	43,02	47,32	110,0%	22,44	23,54	45,99	106,9%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	114,72	80,85	70,5%	59,42	59,42	118,84	158,29	133,2%	63,72	72,44	136,16	114,6%

5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.		14,00										
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	845,11	401,44	47,5%	422,47	464,29	886,76	965,54	108,9%	459,90	496,72	956,61	107,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	730,39	320,59	43,9%	363,05	404,87	767,92	807,25	105,1%	396,18	424,28	820,45	106,8%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	198,80	89,79	45,2%	96,36	116,41	212,77	226,17	106,3%	110,92	120,79	231,71	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,02	141,73	42,3%	167,19	183,91	351,10	368,28	104,9%	181,24	193,38	374,62	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	100,51	42,80	42,6%	50,49	55,54	106,03	110,48	104,2%	54,73	58,40	113,14	106,7%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	55,00			27,50	27,50	55,00	55,00	100,0%	26,84	28,16	55,00	100,0%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	41,06	32,26	78,6%	21,51	21,51	43,02	47,32	110,0%	22,44	23,54	45,99	106,9%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	114,72	80,85	70,5%	59,42	59,42	118,84	158,29	133,2%	63,72	72,44	136,16	114,6%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	6,07			3,23	3,23	6,46	15,01	232,4%	7,51	7,51	15,01	232,4%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	6,07			3,23	3,23	6,46	15,01	232,4%	7,51	7,51	15,01	232,4%
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	851,18	401,44	47,2%	425,70	467,52	893,22	980,56	109,8%	467,40	504,22	971,63	108,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							45,90				55,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	21,04	21,04	100,0%	21,04	23,11	22,08	24,24	109,8%	23,11	24,93	24,02	108,8%
	Рост тарифа	%					109,8%				100,0%	107,9%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	675,38	320,59	335,52	377,25	712,93	105,6%	335,55	377,37	712,93	105,6%	752,25	105,5%	765,45	107,4%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														

1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	198,80	89,79	96,36	116,41	212,77	107,0%	96,36	116,41	212,77	107,0%	226,17	106,3%	231,71	108,9%
1.2.1	Электроэнергия	198,80	89,79	96,36	116,41	212,77	107,0%	96,36	116,41	212,77	107,0%	226,17	106,3%	231,71	108,9%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем		14,00												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	435,53	184,53	217,69	239,45	457,13	105,0%	217,68	239,45	457,13	105,0%	478,76	104,7%	487,75	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	335,02	141,73	167,19	183,91	351,10	104,8%	167,19	183,91	351,10	104,8%	368,28	104,9%	374,62	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	100,51	42,80	50,49	55,54	106,03	105,5%	50,49	55,54	106,03	105,5%	110,48	104,2%	113,14	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	41,06	32,26	21,51	21,51	43,03	104,8%	21,51	21,51	43,03	104,8%	47,32	110,0%	45,99	106,9%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	55,00				55,00	100,0%			55,00	100,0%	55,00	100,0%	55,00	100,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	55,00				55,00	100,0%			55,00	100,0%	55,00	100,0%	55,00	100,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	112,78	60,45	48,06	48,14	116,90	103,7%	48,09	48,02	116,90	103,7%	155,96	133,4%	133,83	114,5%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	26,98	1,74			26,98	100,0%	0,06		26,98	100,0%	27,81	103,1%		
3.1.1	Услуги связи и интернет	4,815	1,74			4,815	100,0%			4,815	100,0%	6,06	125,9%	2,29	47,6%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														

3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	85,80	43,53	44,95	44,95	89,92	104,8%	44,95	44,95	89,92	104,8%	122,00	135,7%	115,31	128,2%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	66,00	33,48	34,58	34,58	69,17	104,8%	34,58	34,58	69,17	104,8%	93,85	135,7%	88,56	128,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	19,80	10,04	10,37	10,37	20,751	104,8%	10,37	10,37	20,751	104,8%	28,15	135,7%	26,75	128,9%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		15,18	3,11	3,19			3,08	3,07			6,15		18,52	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	8,01	20,41	41,93	41,93	8,01	100,0%	41,87	41,93	8,01	100,0%	17,35	216,6%	17,35	216,6%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	6,065		19,45	19,45	6,065		19,45	19,45	6,065		15,01		15,01	
7.3	Налог на имущество организаций		18,55												
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,075	1,03	10,75	10,75	1,075	100,0%	10,75	10,75	1,075	100,0%	1,29	120,0%	1,29	120,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	0,87	0,83	8,7	8,7	0,87	100,0%	8,7	8,7	0,87	100,0%	1,04	120,0%	1,044	120,0%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			3,03	3,03			2,97	3,03						

8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	851,17	401,44	425,51	467,32	892,84	104,9%	425,51	467,32	892,84	104,9%	980,56	109,8%	971,63	108,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 765,45 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 231,71 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 231,71 тыс. руб., принята в количестве 42,64 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +5,54 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,43 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 487,75 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 374,62 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +6,34 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 113,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	1	8,40	100,83
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	11,41	273,79
Итого	3	10,41	374,62

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 45,99 тыс.руб. что ниже предложения организации на 1,33 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду (с учетом принятой заработной платы в услуге водоснабжение).

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	36,40	35,32	97,0%
2	Отчисления на социальное страхование	10,92	10,67	97,0%
	Итого	47,32	45,99	97,0%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,05	11,74	7,04
Водитель	0,05	11,74	7,04
Водитель а/м	0,05	14,94	8,96
Тракторист ЭО	0,05	13,82	8,29
Тех.служащая	0,05	6,63	3,98
Итого	0,25	11,77	35,32

* 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.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 55,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 55,00 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	55,00	55,00	100,0%
Итого	55,00	55,00	100,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 2230,41 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 371,98 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне утвержденной в 2014 году, затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, прочие затраты приняты с учетом индекса-дефлятора с учетом факта и отчета за 1 полугодие 2014 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1564,13	1476,07	94,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	472,37	445,77	94,4%
3	Транспортные расходы	262,25	134,30	51,2%
4	Услуги ЕРЦ	47,31	24,32	51,4%
5	Подготовка кадров	1,78	1,70	95,5%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	101,02	38,18	37,8%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	39,86	17,86	44,8%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	37,24	19,04	51,1%
9	Аренда зданий	71,02	67,70	95,3%

10	Прочие общеэксплуатационные (обслуживание орг.техники)	5,41	5,45	100,7%
Итого		2602,39	2230,41	85,7%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	19,61	235,36
Бухгалтер	2	12,32	295,72
Экономист	1	14,90	178,84
Заместитель директора	1	13,95	167,43
Главный инженер	1	13,95	167,43
Главный бухгалтер	1	16,38	196,56
Юрист	0,5	12,32	73,93
Инспектор ОК	0,5	10,42	62,52
Контролер	0,5	8,19	49,14
Инженер по ОТ и ТБ	0,5	8,19	49,14
Итого	9	13,67	1476,07

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально стоимости сырья, материалов. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 6% - 133,83 тыс.руб. Рост по данной статье связан с изменением процента распределения общеэксплуатационных расходов на услугу водоотведения (в 2014 году доля по водоотведению составляла – 5%).

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 289,12 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 17,40 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 21,50 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 250,22 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 6%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 17,35 тыс.руб. Рост по данной статье связан с тем, что единый налог при УСН принят на основании представленной декларации.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 971,63 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (предприятие применяет упрощенную	23,11	24,93	107,9%

систему налогообложения)			

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

На основании заявления организации **ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан»** об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/210, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды организации ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» является население Новопольского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки FS98-E/24 в кол-ве 4 шт.,

далее вода подается на насосную станцию 2-го подъема. 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.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-48/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» Зеленодольского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	35,70	35,70

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	30,20	39,191	50,516	50,5	50,516	100,0%
Потери воды	0	0	0	0	0	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	30,20	39,191	50,516	50,5	50,516	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	100,0%
По группе потребителей «Население»	30,2	39,191	50,516	50,5	50,516	100,0%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	100,0%

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1 157,56
2013 год (факт)	1 502,18
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 803,63
2015 год (прогноз организации)	1 887,97
2015 год (принято ГКРТТ)	1 803,63

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1 887,97	35,70	100,0%	39,07	109%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		Утвержденное значение			2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
						с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	27,910	39,191	140,4%	25,258	25,258	50,516	50,500	100,0%	25,258	25,258	50,516	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	27,910	39,191	140,4%	25,258	25,258	50,516	50,500	100,0%	25,258	25,258	50,516	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	27,91	39,191	140,4%	25,2580	25,2580	50,516	50,500	100,0%	25,258	25,258	50,516	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час							0,01				0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	633,50	1473,49	232,6%	548,03	548,03	1096,06	1476,49	134,7%	704,48	704,48	1408,96	128,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	633,50	1085,95	171,4%	548,03	548,03	1096,06	1131,72	103,3%	541,27	541,27	1082,54	98,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	57,86	51,84	89,6%	39,76	39,76	79,52	76,88	96,7%	39,334	39,33	78,67	98,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	129,52	181,08	139,8%	120,72	120,72	241,44	253,20	104,9%	128,808	128,81	257,62	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,12	72,92	186,4%	36,46	36,46	72,92	76,47	104,9%	38,900	38,90	77,80	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	270,00	440,19	163,0%	220,09	220,09	440,18	440,18	100,0%	220,090	220,09	440,18	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	18,00	56,59	314,4%	43,50	43,50	87,00	100,00	114,9%	43,500	43,50	87,00	100,0%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	119,00	283,33	238,1%	55,00	55,00	110,00	115,00	104,5%	38,140	38,14	76,28	69,3%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.				32,50	32,50	65,00	70,00	107,7%	32,500	32,50	65,00	100,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		387,55					344,77		163,207	163,21	326,41	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	436,33	439,39	100,7%	353,78	353,78	707,56	411,47	58,2%	197,34	197,34	394,67	55,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	40,21	51,84	128,9%	27,70	27,70	55,40	66,70	120,4%	34,13	34,13	68,26	123,2%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	40,21	51,84	128,9%	27,70	27,70	55,40	66,70	120,4%	34,129	34,13	68,26	123,2%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	396,12	387,55	97,8%	326,08	326,08	652,16	344,77	52,9%	163,207	163,21	326,41	50,1%

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1069,83	1912,88	178,8%	901,81	901,81	1803,62	1887,97	104,7%	901,81	901,81	1803,63	100,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	673,71	1137,79	168,9%	575,73	575,73	1151,46	1198,43	104,1%	575,40	575,40	1150,80	99,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	98,07	103,68	105,7%	67,46	67,46	134,92	143,58	106,4%	73,46	73,46	146,93	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	129,52	181,08	139,8%	120,72	120,72	241,44	253,20	104,9%	128,81	128,81	257,62	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,12	72,92	186,4%	36,46	36,46	72,92	76,47	104,9%	38,90	38,90	77,80	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	270,00	440,19	163,0%	220,09	220,09	440,18	440,18	100,0%	220,09	220,09	440,18	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,00	56,59	314,4%	43,50	43,50	87,00	100,00	114,9%	43,50	43,50	87,00	100,0%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	119,00	283,33	238,1%	55,00	55,00	110,00	115,00	104,5%	38,14	38,14	76,28	69,3%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				32,50	32,50	65,00	70,00	107,7%	32,50	32,50	65,00	100,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	396,12	775,09	195,7%	326,08	326,08	652,16	689,54	105,7%	326,41	326,41	652,83	100,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		410,70										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1069,83	1502,18	140,4%	901,81	901,81	1803,62	1887,97	104,7%	901,81	901,81	1803,63	100,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							100,00				87,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	38,33	38,33	100,0%	35,70	35,70	35,70	37,39	104,7%	35,70	35,70	35,70	100,0%
	Рост тарифа	%					100,0%	93,1%			100,0%	100%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	385,71	641,01			559,28	87,25			570,74	102,05	658,25	117,70	623,62	111,51

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	98,07	103,68	67,46	67,46	134,92	130,13	63,82	63,82	127,63	94,60	143,58	106,42	146,93	108,90
1.2.1	Электроэнергия	98,07	103,68	67,46	67,46	134,92	130,13	63,82	63,82	127,63	94,60	143,58	106,42	146,93	108,90
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	168,64	254,00	157,18	157,18	314,35	123,76	164,05	164,05	328,10	104,37	329,67	104,87	335,42	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	129,52	181,08	120,72	120,72	241,44	133,33	126,00	126,00	252,00	104,37	253,20	104,87	257,62	106,70

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	39,12	72,92	36,46	36,46	72,91	99,99	38,05	38,05	76,10	104,37	76,47	104,87	77,80	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	119,00	283,33	55,00	55,00	110,00	38,82	57,50	57,50	115,00	104,55	115,00	104,55	76,28	69,35
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	70,00	0,00	65,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	18,00	56,59	43,50	43,50	87,00	153,74	50,00	50,00	100,00	114,94	100,00	114,94	87,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	18,00	56,59	43,50	43,50	87,00	153,74	50,00	50,00	100,00	114,94	100,00	114,94	87,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	43,50	43,50	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	43,50	43,50	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	394,21	502,85	230,68	230,68	461,35	91,75	198,18	198,18	396,36	85,91	413,80	89,69	393,51	85,30
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	337,32	359,35	179,68	179,68	359,35	100,00	179,68	179,68	359,35	100,00	376,54	104,78	359,35	100,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	259,08	276,00	138,00	138,00	276,00	100,00	138,00	138,00	276,00	100,00	289,20	104,78	276,00	100,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	78,24	83,35	41,68	41,68	83,35	100,00	41,68	41,68	83,35	100,00	87,34	104,78	83,35	100,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	56,89	143,50	51,00	51,00	102,00	71,08	18,51	18,51	37,01	36,28	37,26	36,53	34,16	33,49
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	270,00	440,19	220,09	220,09	440,18	100,00	220,09	220,09	440,18	100,00	440,18	100,00	440,18	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	270,00	440,19	220,09	220,09	440,18	100,00	220,09	220,09	440,18	100,00	440,18	100,00	440,18	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1,95	272,24	127,91	127,91	255,82	93,97	129,66	129,66	259,32	101,37	275,74	107,79	259,32	101,37
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	272,24	127,91	127,91	255,82	93,97	127,91	127,91	255,82	100,00	272,24	106,42	255,82	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,95	0,00			0,00	0,00	1,75	1,75	3,50	0,00	3,50	0,00	3,50	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	410,70			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Итого НВВ	1 069,87	1 502,18	901,81	901,81	1 803,63	120,07	883,30	883,30	1 766,60	97,95	1 887,97	104,68	1 803,63	100,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 623,62 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 146,93 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 146,93 тыс. руб., принята в количестве 61,89 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +3,35 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию учтен с ростом 8,9% к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,37 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 335,42 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 257,62 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +4,42 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 77,8 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	2	10,73	257,62
Итого	2	10,73	257,62

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 76,28 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 38,72 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда	15,00	15,00	100,00%
Аренда спец.транспорта	100,0	61,28	61,3%
Итого	115,00	76,28	66,3%

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 65,00 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 5,00 тыс.руб. Затраты приняты на уровне утвержденного периода.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Санитарно-эпидемиологические исследования воды	70,00	65,00	92,9%
Итого	70,00	65,00	92,9%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 87,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 87,00 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 13 тыс.руб. Затраты приняты на уровне утвержденного периода.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	100,0	87,00	87,0%
Итого	100,0	87,00	87,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 393,51 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 20,29 тыс.руб. Заработная плата АУП, транспортные расходы приняты на уровне утвержденного периода, затраты на электроэнергию приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на аренду земли исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	289,20	276,00	95,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	87,34	83,35	95,4%
3	Электроснабжение на общексплуатационные расходы	4,06	4,15	102,2%
4	Транспортные расходы	30,00	30,00	100,0%
5	Аренда земли	3,20	0	
	Итого	431,8	393,51	91,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженер	1		276,00
Итого	1		276,00

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 440,18 тыс.руб. на уровне амортизации, заложенной в 2014 году.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение основных средств	Подъем воды	440,18

Итого		440,18

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 259,32 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество – 255,82 тыс.руб.;
- водный налог – 3,50 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1 803,63 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,13	42,13	100,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,70	35,70	100,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

На основании заявления организации **ТСЖ «Новая Тура»** об установлении тарифов **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/306, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ТСЖ «Новая Тура» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ТСЖ «Новая Тура» являются население и бюджетные организации Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

Товарищество собственников жилья «Новая Тура» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	20,75	20,75

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Поднято воды	26,34	26,34	26,34	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	100,0%
Подано воды в сеть	26,34	26,34	26,34	100,0%
Потери воды	0	0	0	
Объем реализации воды	26,34	26,34	26,34	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	26,34	26,34	26,34	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,06	0,06	0,06	100,0%
По группе потребителей «Население»	26,28	26,28	26,28	100,0%
	99,8%	99,8%	99,8%	

По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	100,0%

Данная организация оказывает услуги с 2014 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	546,50
2015 год (прогноз организации)	613,95
2015 год (принято ГКРТТ)	548,35

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
613,95	20,75	100,0%	25,87	125%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ТСЖ «Новая Тура»:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	13,170	13,170	26,340	26,340	100,0%	13,170	13,170	26,340	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³									
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	13,170	13,170	26,340	26,340	100,0%	13,170	13,170	26,340	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	13,140	13,140	26,280	26,280	100,0%	13,140	13,140	26,280	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,030	0,030	0,060	0,060	100,0%	0,030	0,030	0,060	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³									
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час				0,00				0,00	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	178,83	178,83	357,67	396,04	110,7%	180,02	193,41	373,43	104,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	129,33	129,33	258,66	273,13	105,6%	141,02	152,50	293,52	113,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	88,71	88,71	177,42	187,98	106,0%	92,49	100,72	193,21	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	31,20	31,20	62,40	65,40	104,8%	37,27	39,77	77,04	123,5%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9,42	9,42	18,84	19,75	104,8%	11,26	12,01	23,27	123,5%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	49,50	49,50	99,01	122,91	124,1%	39,00	40,91	79,92	80,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.									

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	91,91	91,91	183,81	212,91	115,8%	90,76	79,16	169,92	92,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	42,41	42,41	84,81	90,00	106,1%	43,92	46,08	90,00	106,1%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	42,41	42,41	84,81	90,00	106,1%	43,92	46,08	90,00	106,1%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	49,50	49,50	99,00	122,91	124,2%	46,83	33,08	79,92	80,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	270,74	270,74	541,48	608,95	112,5%	270,78	272,57	543,35	100,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	171,74	171,74	343,47	363,13	105,7%	184,94	198,58	383,52	111,7%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	88,71	88,71	177,42	187,98	106,0%	92,49	100,72	193,21	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	31,20	31,20	62,40	65,40	104,8%	37,27	39,77	77,04	123,5%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9,42	9,42	18,84	19,75	104,8%	11,26	12,01	23,27	123,5%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,41	42,41	84,81	90,00	106,1%	43,92	46,08	90,00	106,1%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	99,00	99,00	198,01	245,83	124,2%	85,84	74,00	159,83	80,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	2,50	2,50	5,00	5,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	100,0%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	2,50	2,50	5,00	5,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	273,24	273,24	546,48	613,95	112,3%	273,28	275,07	548,35	100,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	273,24	273,24	546,48	613,95	112,3%	273,28	275,07	548,35	100,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				90,00				90,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,75	20,75	20,75	23,31	112,3%	20,75	20,89	20,82	100,3%

	Рост тарифа	%		100,0%				100,0%	100,7%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС					нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы					258,67	0,00			258,67	100,00	273,13	105,59	293,52	113,47
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			88,71	88,71	177,42	0,00	88,71	88,71	177,42	100,00	187,98	105,95	193,21	108,90
1.2.1	Электроэнергия			88,71	88,71	177,42	0,00	88,71	88,71	177,42	100,00	187,98	105,95	193,21	108,90
1.2.2	Холодная вода			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			40,62	40,62	81,24	0,00	40,62	40,62	81,24	100,00	85,15	104,81	100,31	123,46
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			31,20	31,20	62,40	0,00	31,20	31,20	62,40	100,00	65,40	104,81	77,04	123,46
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			9,42	9,42	18,84	0,00	9,42	9,42	18,84	100,00	19,75	104,81	23,27	123,46
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00	0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы			42,41	42,41	84,81	0,00	42,41	42,41	84,81	100,00	90,00	106,12	90,00	106,12
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			42,41	42,41	84,81	0,00	42,41	42,41	84,81	100,00	90,00	106,12	90,00	106,12
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы			98,56	98,56	197,11	0,00	118,93	118,93	237,86	120,67	244,93	124,26	158,93	80,63
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,25	0,25	0,50	0,00	2,50	2,50	5,00	1 000,00	5,00	1 000,00	0,52	104,90
3.1.1	Услуги связи и интернет			0,25	0,25	0,50	0,00	2,50	2,50	5,00	1 000,00	5,00	1 000,00	0,52	104,90
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			85,93	85,93	171,86	0,00	85,93	85,93	171,86	100,00	179,68	104,55	141,70	82,45
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			66,00	66,00	132,00	0,00	66,00	66,00	132,00	100,00	138,00	104,55	108,83	82,45

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			19,93	19,93	39,86	0,00	19,93	19,93	39,86	100,00	41,68	104,55	32,87	82,45
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			12,38	12,38	24,75	0,00	30,50	30,50	61,00	246,46	60,25	243,43	16,70	67,47
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			0,00	0,00	0,00	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		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00

6.2	Концессионная плата			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков			0,00	0,00		0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			2,95	2,95	5,90	0,00	2,95	2,95	5,90	100,00	5,90	100,00	5,90	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН			2,50	2,50	5,00	0,00	2,50	2,50	5,00	100,00	5,00	100,00	5,00	100,00
7.3	Налог на имущество организаций					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			0,45	0,45	0,90	0,00	0,45	0,45	0,90	100,00	0,90	100,00	0,90	100,00
7.6	Земельный налог					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00

9	Убыток					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ			273,25	273,25	546,49	0,00	293,62	293,62	587,24	107,46	613,95	112,34	548,35	100,34

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 293,52 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 193,21 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 193,21 тыс. руб., принята в количестве 40,6 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +5,23 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию учтен с ростом 8,9% к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 4,76 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 100,31 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 77,04 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +11,64 тыс.руб. Рост по данной статье 123,5% к предыдущему периоду регулирования связан с доведением заработной платы машиниста насосной установки до уровня минимальной (6420 руб.) на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 23,27 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	1	6,42	77,04
Итого	1	6,42	77,04

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 90,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 90,00 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	90,00	90,00	100,0%
Итого	90,00	90,00	100,0%

Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

– III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 317,86 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 171,99 тыс.руб. Затраты на услуги ЕРЦ пересчитаны согласно договора, затраты на

транспортные услуги и услуги связи приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, затраты на лицензии и экспертизу исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов. Исключено 0,5 ставки бухгалтера, заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Зарботная плата АУП	276,00	217,67	78,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	86,35	65,74	76,1%
3	Транспортные расходы	74,00	6,82	9,2%
4	Услуги банка	15,00	15,00	100%
5	Услуги ЕРЦ	19,50	5,59	28,7%
6	Услуги связи	10,00	1,05	10,5%
7	Канц.товары и почтово-телеграфные расходы	1,00	1,00	100%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	5,00	5,00	100%
9	Лицензии, экспертиза	6,00	0,00	
Итого		489,85	317,86	64,9%

Зарботная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	12,80	153,65
Бухгалтер	0,5	10,67	64,02
Итого	1,5	12,09	217,67

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 50% - 158,93 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 11,8 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 1,80 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 10,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 50%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 5,90 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 548,35 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.	Отклонение, %

	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ТСЖ «Новая Тура» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	20,75	20,89	100,7%

Указанные тарифы согласованы руководителем организации ТСЖ «Новая Тура» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

На основании заявления организации МУП «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (далее – МУП «Нурлатское МПП ЖКХ») об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/86, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Русско-Азелеевского сельских поселений Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-48/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	25,74	27,04

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	247,139	236,902	334,124	334,124	334,124	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	247,139	236,902	334,124	334,124	334,124	100,0%
Потери воды	11,758	11,754	16,173	16,173	16,173	100,0%
	4,8%	5,0%	4,8%	4,8%	4,8%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	235,381	225,148	317,951	317,951	317,951	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	13,931	18,477	18,635	18,635	18,635	100,0%
По группе потребителей «Население»	218,648	199,544	291,50	291,50	291,50	100,0%
	92,3%	88,6%	91,7%	91,7%	91,7%	
По группе потребителей «Прочие»	2,802	7,127	7,816	7,816	7,816	100,0%

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в

соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	5 095,97
2013 год (факт)	5 491,63
2014 год (утверждено ГКРТТ)	8 391,44
2015 год (прогноз организации)	8 706,16
2015 год (принято ГКРТТ)	8720,31

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
8 725,38	27,04	100,0%	27,84	103%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год «Нурлатское МПП ЖКХ».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	335,000	225,148	67,2%	158,980	158,980	317,960	317,951	100,0%	158,976	158,976	317,951	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	335,000	225,148	67,2%	158,980	158,980	317,960	317,951	100,0%	158,976	158,976	317,951	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	297	199,5435	67,2%	145,750	145,750	291,500	291,500	100,0%	145,750	145,750	291,500	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	26,27	18,4769	70,3%	9,320	9,320	18,640	18,635	100,0%	9,318	9,318	18,635	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	11,73	7,12755	60,8%	3,910	3,910	7,820	7,816	99,9%	3,908	3,908	7,816	99,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,04	0,03	64,3%			0,04	0,04	90,7%			0,04	90,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4560,75	2777,44	60,9%	2106,30	2312,70	4419,00	4156,44	94,1%	2186,74	2354,17	4540,90	102,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4465,88	2727,84	61,1%	2068,65	2271,29	4339,94	4071,51	93,8%	2148,26	2313,80	4462,06	102,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3017,36	1661,53	55,1%	1337,05	1502,84	2839,89	2501,89	88,1%	1320,49	1438,01	2758,50	97,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	567,66	431,28	76,0%	283,09	311,39	594,48	623,58	104,9%	363,25	387,59	750,84	126,3%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	171,23	130,00	75,9%	85,49	94,04	179,53	188,32	104,9%	109,70	117,05	226,75	126,3%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	77,00	42,48	55,2%	38,50	38,50	77,00	43,00	55,8%	21,50	21,50	43,00	55,8%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	544,36	422,00	77,5%	283,61	283,61	567,22	601,25	106,0%	293,44	307,81	601,25	106,0%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	88,27	40,54	45,9%	40,91	40,91	81,82	97,97	119,7%	39,88	41,84	81,72	99,9%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	94,87	49,60	52,3%	37,65	41,41	79,06	84,93	107,4%	38,48	40,36	78,84	99,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3544,72	3368,55	95,0%	1961,22	1961,22	3922,44	4518,94	115,2%	2086,97	2042,44	4129,40	105,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2690,88	2922,12	108,6%	1605,46	1605,46	3210,92	3754,56	116,9%	1661,94	1757,88	3419,82	106,5%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	884,52	1278,72	144,6%	653,40	653,40	1306,80	1432,00	109,6%	674,58	719,78	1394,36	106,7%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	266,97	387,00	145,0%	197,33	197,33	394,66	432,46	109,6%	203,72	217,37	421,10	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	75,00	259,52	346,0%	37,50	37,50	75,00	53,00	70,7%	26,50	26,50	53,00	70,7%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	670,00	632,00	94,3%	349,07	349,07	698,14	815,89	116,9%	398,19	417,70	815,89	116,9%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	794,39	364,88	45,9%	368,16	368,16	736,32	881,72	119,7%	358,95	376,53	735,48	99,9%
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.							139,50					
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	853,84	446,43	52,3%	355,76	355,76	711,52	764,38	107,4%	425,03	284,56	709,59	99,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8105,47	6145,99	75,8%	4067,52	4273,92	8341,44	8675,38	104,0%	4273,70	4396,61	8670,31	103,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7156,76	5649,95	78,9%	3674,11	3876,75	7550,86	7826,07	103,6%	3810,20	4071,69	7881,88	104,4%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3017,36	1661,53	55,1%	1337,05	1502,84	2839,89	2501,89	88,1%	1320,49	1438,01	2758,50	97,1%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1452,18	1710,00	117,8%	936,49	964,79	1901,28	2055,58	108,1%	1037,83	1107,37	2145,20	112,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	438,20	517,00	118,0%	282,82	291,37	574,19	620,78	108,1%	313,43	334,42	647,85	112,8%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	152,00	302,00	198,7%	76,00	76,00	152,00	96,00	63,2%	48,00	48,00	96,00	63,2%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1214,36	1054,00	86,8%	632,68	632,68	1265,36	1417,14	112,0%	691,63	725,51	1417,14	112,0%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	882,66	405,42	45,9%	409,07	409,07	818,14	979,69	119,7%	398,83	418,37	817,20	99,9%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							155,00					
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	948,71	496,03	52,3%	393,41	397,17	790,58	849,31	107,4%	463,51	324,92	788,43	99,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	50,00			25,00	25,00	50,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	50,00			25,00	25,00	50,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.		665,88										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8155,47	5480,11	67,2%	4092,52	4298,92	8391,44	8725,38	104,0%	4298,70	4421,61	8720,31	103,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							17254,99				1513,14	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	24,34	24,34	100,0%	25,74	27,04	26,39	27,44	104,0%	27,04	27,81	27,43	103,9%
	Рост тарифа	%					105,0%	108%			100,0%	102,9%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение		

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	5 790,40	4 293,95			6 133,50	142,84			6 133,50	100,00	6 312,93	102,93	6 368,74	103,84
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	287,38	26,00			248,20	954,63			248,20	100,00	273,73	110,28	195,24	78,66
1.1.1	Реагенты	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	287,38	26,00	124,10	124,10	248,20	954,63			248,20	100,00	273,73	110,28	195,24	78,66
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 017,36	1 661,53			2 839,89	170,92			2 839,89	100,00	2 501,89	88,10	2 758,50	97,13
1.2.1	Электроэнергия	3 017,36	1 661,53	1 337,05	1 502,84	2 839,89	170,92	1 337,05	1 502,84	2 839,89	100,00	2 501,89	88,10	2 758,50	97,13
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 890,37	2 227,00	1 219,31	1 256,16	2 475,47	111,16	1 219,31	1 256,16	2 475,47	100,00	2 676,36	108,12	2 793,05	112,83
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 452,18	1 710,00	936,49	964,79	1 901,28	111,19	936,49	964,79	1 901,28	100,00	2 055,58	108,12	2 145,20	112,83
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	438,19	517,00	282,82	291,37	574,19	111,06	282,82	291,37	574,19	100,00	620,78	108,11	647,85	112,83
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	595,29	379,42	284,97	284,97	569,94	150,21	284,97	284,97	569,94	100,00	705,96	123,87	621,96	109,13
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	155,00	0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	1 214,36	1 054,00	632,68	632,68	1 265,36	120,05	632,68	632,68	1 265,36	100,00	1 417,14	112,00	1 417,14	112,00

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 214,36	1 054,00	632,68	632,68	1 265,36	120,05	632,68	632,68	1 265,36	100,00	1 417,14	112,00	1 417,14	112,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	921,31	490,75	393,41	397,17	765,17	155,92	393,41	397,17	765,17	100,00	839,31	109,69	764,83	99,96
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	27,60	24,96	14,38	14,38	28,76	115,22	14,38	14,38	28,76	100,00	30,00	104,31	28,76	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	27,60	24,96			28,76	115,22	14,38	14,38	28,76	100,00	30,00	104,31	28,76	100,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	716,20	253,94	313,36	313,38	626,74	246,81	313,36	313,38	626,74	100,00	664,35	106,00	626,74	100,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	550,08	195,04	240,68	240,69	481,37	246,81	240,68	240,69	481,37	100,00	510,25	106,00	481,37	100,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	166,12	58,90	72,68	72,69	145,37	246,80	72,68	72,69	145,37	100,00	154,10	106,00	145,37	100,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	16,64	3,00	3,07	6,07	36,47	3,00	3,07	6,07	100,00	6,37	105,01	6,07	100,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00

3.7	Прочие административные расходы	177,51	195,21	62,67	66,34	103,60	53,07	62,67	66,34	103,60	100,00	138,59	133,77	103,26	99,67
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	152,00	302,00	76,00	76,00	152,00	50,33	76,00	76,00	152,00	100,00	96,00	63,16	96,00	63,16
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	152,00	302,00	76,00	76,00	152,00	50,33	76,00	76,00	152,00	100,00	96,00	63,16	96,00	63,16
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	77,40	5,28	37,70	37,70	75,40	1 428,03	37,70	37,70	75,40	100,00	60,00	79,58	73,60	97,61
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	50,00	0,00	25,00	25,00	50,00	0,00	25,00	25,00	50,00	100,00	50,00	100,00	50,00	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,40	0,00	0,70	0,70	1,40	0,00	0,70	0,70	1,40	100,00	3,40	242,86	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	19,00	0,00	9,50	9,50	19,00	0,00	9,50	9,50	19,00	100,00	0,00	0,00	17,00	89,47
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	5,00	5,28	2,50	2,50	5,00	94,70	2,50	2,50	5,00	100,00	6,60	132,00	6,60	132,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	654,36			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	8 155,47	5 491,63	4 092,51	4 298,92	8 391,43	152,80	4 092,51	4 298,92	8 391,43	100,00	8 725,38	103,98	8 720,31	103,92

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 6453,74 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 195,24 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 195,24 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 78,06 тыс.руб. Затраты приняты с учетом фактических показателей. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2758,50 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2758,50 тыс. руб., принята в количестве 466,77 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет +256,61 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию учтен с ростом 8,9% к утвержденному периоду.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,91 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2793,05 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2145,20 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +89,62 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 647,85 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 18 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	8		750,84
Машинист насосной установки	6	6,42	462,24
Водитель	1	12,30	147,63
Слесарь	1	11,75	140,63
Транспортирование воды	10		1394,36
Слесарь АВР	3	11,26	405,25
Контролеры	3	11,26	405,25
Экскаваторщик	1	12,86	154,29
Электрогазосварщик	1	11,74	140,84
Начальник абон.отдела	1	12,86	154,29
Слесарь-водитель	1	11,20	134,44
Итого	18	9,93	2145,20

Рост по данной статье связан с доведением заработной платы машинистов насосной установки до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 621,96 тыс.руб. что ниже предложения организации на 84,0 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к предыдущему периоду регулирования. Затраты на аренду помещения приняты согласно договора.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	286,84	288,73	100,7%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	86,62	87,20	100,7%
Амортизация ОС цехового назначения	200,00	200,00	100,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	17,32	69,3%
Подготовка кадров	5,00	4,71	94,2%
Татарстан почтасы (квитанции)	77,25	0	
Аренда помещения для абон.отдела (договор от 01.01.2014)	25,25	24,00	95,0%
Итого	705,96	621,96	88,1%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Абонентский отдел	1	12,86	154,29
Диспетчерская служба	1	11,20	134,44
Итого	2	12,03	288,73

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 85,00 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Услуги ЕРЦ	70,00	0	
Водный налог	85,00	0	
Итого	155,00	0,00	

Отклонение от прогноза организации составляет 155,0 тыс.руб. Затраты на услуги ЕРЦ исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов. Затраты по водному налогу перенесены в статью «налоги».

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1417,14 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 1417,14 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	1417,14	1417,14	100,0%
Итого	1417,14	1417,14	100,0%

Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ. Рост по данной статье связан с большим износом производственного оборудования (70%), требуются затраты на ремонтные работы водонапорных башен и водопроводных сетей.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 3824,14 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 372,41 тыс.руб. Затраты приняты на уровне утвержденного периода. Снижение затрат по электроэнергии связано с тем, что объем принят на уровне утвержденного.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2551,25	2406,84	94,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	770,48	726,87	94,3%
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	131,64	19,98	15,2%
4	Транспортные расходы	366,32	315,49	86,1%
5	Услуги банка	110,00	100,0	90,9%
6	Подготовка кадров	31,86	30,34	95,2%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	150,00	143,80	95,9%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	55,00	52,10	94,7%
9	Услуги договорные (сопровождение компьютерных программ)	30,00	28,72	95,7%
Итого		4196,55	3824,14	91,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,00	252,00
Бухгалтер	4	8,25	396,00
Зам.директора	1	18,15	217,80
Начальник ПТО	1	18,44	221,28
Гл.инженер	1	19,50	234,00
Энергетик	1	11,00	132,00
ОК-секретарь	1	7,10	85,20
Мастер рем.участка	1	8,90	106,80
Зав.складом	1	7,89	94,68

Уборщица	1	5,00	60,00
Охранник	2	5,00	120,00
Водитель	2	10,50	252,00
Инженер ПТО	1	8,59	103,08
Нач.абонентского отдела	1	11,00	132,00
Итого	19	10,56	2406,84

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20,0% - 764,83 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 96 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена стальных труб диам. 50 мм на полиэтиленовые диам. 63 мм в с.Нурлаты	Транспортировка воды	96,00
Итого		96,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 368 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 33,00 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 250,00 тыс.руб.;
- водный налог – 85 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 73,60 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 8720,31 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,04	27,81	102,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

На основании заявления МУП «Кайбицкое ЖКХ» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения,

горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/136, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для МУП «Кайбицкое ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

МУП «Кайбицкое ЖКХ» является гарантирующим поставщиком на территории села Большие Кайбицы (постановление Исполнительного комитета Кайбицкого муниципального района от 05.08.2013 № 363 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения»).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- теплоснабжение потребителей.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 35,0 км.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (применяет УСН), (руб/куб.м)	14,65	16,25

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	87,82	112,23	124,30	141,00	141,00	113,4
1.1	потери воды	0,36 0,4%	1,62 1,4%	1,10 0,9%	1,10 0,9%	1,10 0,9%	100,0 X
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	87,46	110,61	123,20	139,91	139,91	113,4
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям	22,18	22,87	25,10	25,10	25,10	100,0
2.3	населению	51,29 58,6%	76,12 68,8%	61,45 49,8%	78,16 55,8%	78,16 55,8%	127,8 X
2.4	прочим потребителям	13,99	11,61	36,65	36,65	36,65	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года и принят на уровне предложения предприятия.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1 226,20
2013 год (факт)	1 620,44
2014 год (утверждено ГКРПТ)	1 903,48
2015 год (прогноз организации)	2 606,84
2015 год (принято ГКРПТ)	2 346,27

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
2 606,84	16,25	0,0	21,01	129,3

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год МУП «Кайбицкое ЖКХ».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт к утв.%	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	123,20	110,61	89,8%	61,61	61,61	123,20	139,91	114%	139,91	69,95	69,95	139,91	113,56%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	123,20	110,61	89,8%	61,61	61,61	123,20	139,91	114%	139,91	69,95	69,95	139,91	113,56%
2.3.1	население	тыс. м³	61,45	76,12	123,9%	30,73	30,73	61,45	78,16	127%	78,16	39,08	39,08	78,16	127,18%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	25,10	22,87	91,1%	12,55	12,55	25,10	25,10	100%	25,10	12,55	12,55	25,10	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	36,65	11,61	31,7%	18,33	18,33	36,65	36,65	100%	36,65	18,33	18,33	36,65	100,00%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,01				0,01	0,02	113,6%	0,02			0,02	113,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	839,38	523,05	62,3%	400,28	488,47	888,75	1009,42	113,6%	773,70	370,26	403,44	773,70	87,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	839,38	523,05	62,3%	400,28	488,47	888,75	1009,42	113,6%	773,70	370,26	403,44	773,70	87,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	782,38	463,05	59,2%	375,28	463,47	838,75	657,76	78,4%	677,95	323,53	354,42	677,95	80,8%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	57,00	60,00	105,3%	25,00	25,00	50,00	351,66	703,3%	95,75	46,73	49,02	95,75	191,5%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.													
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	960,09	1097,39	114,3%	483,24	493,88	976,57	1559,68	159,7%	1534,83	747,83	787,00	1534,83	157,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	552,70	616,91	111,6%	276,88	276,88	553,74	1032,75	186,5%	1011,95	492,64	519,31	1011,95	182,7%

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.													
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	273,40	215,82	78,9%	143,05	143,05	286,09	435,26	152,1%	435,26	210,57	224,68	435,26	152,1%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,93	81,66	97,3%	43,20	43,20	86,41	133,62	154,6%	133,62	64,65	68,98	133,62	154,6%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	64,45	64,00	99,30%	32,23	32,23	64,45	95,75	148,6%	74,95	37,48	37,48	74,95	116,3%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	23,47	24,00	102,25%	11,74	11,74	23,47	24,00	102,2%	24,00	12,00	12,00	24,00	102,2%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	107,45	231,43	215,4%	46,66	46,66	93,32	344,12	368,8%	344,12	167,95	176,17	344,12	368,8%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	407,38	480,48	117,9%	206,36	217,00	422,83	526,93	124,6%	522,89	255,19	267,70	522,89	123,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1799,46	1620,44	90,1%	883,52	982,35	1865,32	2569,10	137,7%	2308,53	1118,09	1190,44	2308,53	123,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1392,08	1139,96	81,9%	677,16	765,35	1442,49	2042,17	141,6%	1785,65	862,90	922,74	1785,65	123,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	782,38	463,05	59,2%	375,28	463,47	838,75	657,76	78,4%	677,95	323,53	354,42	677,95	80,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	273,40	215,82	78,9%	143,05	143,05	286,09	435,26	152,1%	435,26	210,57	224,68	435,26	152,1%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,93	81,66	97,3%	43,20	43,20	86,41	133,62	154,6%	133,62	64,65	68,98	133,62	154,6%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	64,45	64,00	99,30%	32,23	32,23	64,45	95,75	148,6%	74,95	37,48	37,48	74,95	116,3%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	23,47	24,00	102,2%	11,74	11,74	23,47	24,00	102,2%	24,00	12,00	12,00	24,00	102,2%

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	57,00	60,00	105,3%	25,00	25,00	50,00	351,66	703,3%	95,75	46,73	49,02	95,75	191,5%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	107,45	231,43	215,4%	46,66	46,66	93,32	344,12	368,8%	344,12	167,95	176,17	344,12	368,8%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	407,38	480,48	117,9%	206,36	217,00	422,83	526,93	124,6%	522,89	255,19	267,70	522,89	123,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	5,46			18,90	18,90	38,16	37,74	98,9%	37,74	18,87	18,87	37,74	98,9%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	5,46			18,90	18,90	38,16	37,74	98,9%	37,74	18,87	18,87	37,74	98,9%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	5,46					38,15	37,7406	98,9%	37,7406	18,87	18,87	37,74	98,9%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.				18,9	18,9								
9	Убыток	тыс.руб.													
10	Внерезультационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1804,92	1620,44	89,8%	902,42	1001,25	1903,48	2606,84	137,0%	2346,27	1136,96	1209,31	2346,27	123,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1804,92	1620,44	89,8%	902,42	1001,25	1903,48	2606,84	137,0%	2346,27	1136,96	1209,31	2346,27	123,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		556,42					895,75		895,75				
12.1	амортизация	тыс.руб.		64,00											
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.							95,75		95,75				
12.4	прочие источники	тыс.руб.		492,42					800,00		800,00				
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													

13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	14,65	14,65	100,0%	14,65	16,25	15,45	18,63	120,6%	16,77	16,25	17,29	16,77	108,5%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	14,65	14,65	100,0%	14,65	16,25	15,45	18,63	120,6%	16,77	16,25	17,29	16,77	108,5%
	Рост тарифа	%											106,36%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет			нет		нет		нет		
1	Производственные расходы	1 217,31	991,96			1 362,85	137,39			1 500,55	110,10	1 570,76	115,26	1 590,95	116,74
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			190,44	0,00	191,69	0,00	191,69	0,00
1.1.1	Реагенты	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	0,00	0,00			0,00	0,00		190,44	190,44	0,00	191,69	0,00	191,69	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	782,38	463,05	375,28	463,47	838,75	181,14	463,47	154,33	617,80	73,66	657,76	78,42	677,95	80,83
1.2.1	Электроэнергия	782,38	463,05	375,28	463,47	838,75	181,14	463,47	154,33	617,80	73,66	657,76	78,42	677,95	80,83
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	357,33	297,48	186,25	186,25	372,50	125,22	186,25	355,13	541,38	145,34	568,88	152,72	568,88	152,72
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	273,40	215,82	143,05	143,05	286,09	132,56	143,05	271,17	414,22	144,79	435,26	152,14	435,26	152,14
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	83,93	81,66	43,20	43,20	86,41	105,82	43,20	83,96	127,16	147,16	133,62	154,63	133,62	154,64
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	107,45	231,43	46,66	46,66	93,32	40,32	73,01	73,01	146,01	156,46	152,43	163,34	152,43	163,34
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	-29,85		29,14	29,14	58,28	0,00	2,47	2,47	4,93	8,46		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	57,00	60,00	25,00	25,00	50,00	83,33	25,00	311,84	336,84	673,67	351,66	703,32	95,75	191,50

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	57,00	60,00			50,00	83,33	25,00	311,84	336,84	673,67	351,66	703,32	95,75	191,50
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	411,59	454,75	167,09	167,09	334,18	73,49	223,42	242,36	465,79	139,38	466,51	139,60	486,95	145,71
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	4,48	37,33	2,53	2,53	5,07	13,59	14,59	14,59	48,12	948,23	30,46	600,32	50,90	1 003,09
3.1.1	Услуги связи и интернет	4,48	6,11	2,53	2,53	5,07	83,01	14,59	14,59	29,18	575,02	30,46	600,32	30,46	600,32
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги		31,22				0,00		18,94	18,94	0,00		0,00	20,44	0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	407,11	409,17	161,13	161,13	322,26	78,76	208,83	208,83	417,66	129,60	436,04	135,31	436,04	135,31
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	311,48	313,06	123,28	123,29	246,57	78,76	159,78	159,78	319,56	129,60	333,62	135,31	333,62	135,31
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	95,63	96,11	37,85	37,85	75,70	78,76	49,05	49,05	98,10	129,60	102,42	135,30	102,42	135,31
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	8,24	3,42	3,42	6,84	82,99			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	64,45	64,00	32,23	32,23	64,45	100,70	32,23	63,52	95,75	148,56	95,75	148,56	74,95	116,29

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	64,45	64,00	32,23	32,23	64,45	100,70	32,23	63,52	95,75	148,56	95,75	148,56	74,95	116,29
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	23,47	24,00	11,74	11,74	23,47	97,80	11,74	11,74	24,00	102,25	24,00	102,25	24,00	102,25
6.1	Аренда имущества	23,47					0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00	24,00	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	31,06	25,73	34,26	34,27	68,53	266,36	36,04	36,04	72,08	105,19	73,67	107,51	73,67	107,51
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	5,46	0,00	19,08	19,08	38,16	0,00	18,08	18,08	36,15	94,74	37,74	98,91	37,74	98,91
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,45	4,47	1,76	1,76	3,52	78,76	3,68	3,68	7,35	208,74	7,35	208,74	7,35	208,74
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	2,59	2,60	6,08	6,08	12,16	467,67	4,00	4,00	8,00	65,85	8,00	65,85	8,00	65,85
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	18,56	18,66	7,35	7,35	14,70	78,76	10,29	10,29	20,58	140,04	20,58	140,04	20,58	140,04
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 804,87	1 620,44	902,42	1 001,25	1 903,48	117,47	1 001,25	1 493,75	2 495,00	131,08	2 582,35	135,66	2 346,27	123,26

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1 590,95 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 191,69 тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – 191,69 тыс.руб., расчет принят на уровне от прогноза организации.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 677,95 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 677,95 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 20,19 тыс.руб. Объем потребляемой эл.энергии принят по удельному расходу с учетом роста объема поднимаемой воды. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,71 руб./кВт.ч. Общество потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения.

Расчет $118,73 \text{ тыс.кВт}\cdot\text{ч.} \cdot (5,24 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт.ч.} = 677,95 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 568,88 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 435,263 тыс.руб. Заработная плата принята на уровне предложения предприятия. Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5346,41 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

отчисления на социальные нужды (30,7%) - 133,62 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 4 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Машинист насосной установки	0,90	8,95	96,66
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	8,95	107,36
Контролер-диспетчер	1,00	8,95	107,36

Водитель	1,00	10,33	123,90
Итого	3,9	9,23	435,26

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 152,43 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	29,02	29,02	100,0
Договорные услуги (хим.анализ качества воды, обучение рабочих, энергетическое обследование, расчет декларации за негативное воздействие на окружающую среду.)	123,41	123,41	100,0
Итого	152,43	152,43	100,0

* 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании плана текущего ремонта в сумме 95,75 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт - 95,75 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт трубопроводов и водозаборных колонок.	351,66	95,75	27,2
Итого	351,66	95,75	27,2

Согласно представленному перечню плановых мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоснабжения капитальный ремонт системы водоснабжения п. Б.Кайбицы проводится за счет бюджетных ассигнований (800,00 тыс.руб.).

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 486,95 тыс.руб. Принято на уровне прогноза организации.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 112,07	1 112,07	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	341,40	341,41	100,0
Транспортные услуги	2,08	2,08	100,0
Услуги банка	16,22	16,22	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	101,55	101,55	100,0

Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	25,84	25,84	100,0
Аренда земли	24,00	24,00	100,0
Итого	1623,17	1623,17	100,0
Водоснабжение 30%	486,95	486,95	

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	24,89	298,71
Бухгалтер	1,00	17,80	213,58
Экономист	1,00	12,96	155,55
Бухгалтер	2,00	9,61	230,67
Инженер	1,00	17,80	213,58
Итого	6,0	15,44	1 112,07

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение - 30,00%; вывоз ТБО - 30,00 %, теплоснабжение – 40,00%.

IV. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. На основании представленной справки о состоянии основных средств на учете общества состоят артезианские скважины, водонапорные башни, водозаборные колонки, водопроводные сети. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2015 году составит 74,95 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт и плановая замена насосов ЭЦВ	Подъем воды	74,95
Итого		74,95

V. Расходы на арендную плату.

Аренда земли – 24,00 тыс.руб.

Договор аренды №ТО 14-2004(071) от 10.08.2004 с Минземимущества РТ.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 73,67 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 37,74 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 7,35 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом - 8,00 тыс.руб
- транспортный налог – 20,58 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 2 346,27 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую	Отклонение, %

	воду, руб./куб.м.		
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (применяют упрощенную систему налогообложения)	16,25	17,29	106,4

Указанные тарифы согласованы руководителем МУП «Кайбицкое ЖКХ» и исполнительным комитетом Кайбицкого муниципального района.

На основании заявления **ООО «ВодоТехноСервис»** об установлении тарифов **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 25.04.2014 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/34, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «ВодоТехноСервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Согласно письму №4080 от 18.08.2014 в Кукморском муниципальном районе схема водоснабжения и водоотведения находится на стадии разработки. Гарантирующий поставщик не определен.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 30 артезианских скважин, 30 насосов марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 79,18 км.

Описание технологического процесса водоснабжения, согласно пояснительной записке к балансу водоснабжения ООО «ВодоТехноСервис» п. Кукмор на 2015 год и согласно представленным организацией схемам водоснабжения:

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземного источника, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ в водонапорную башню системы Рожновского, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ВодоТехноСервис» (применяют УСН), (руб/куб.м)	24,31	24,31

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	710,02	666,15	710,23	668,69	687,95	96,8
1.1	расход воды на хозяйственные нужды	27,99	23,45	28,01	23,51	23,51	83,9
1.2	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	потери воды	88,26	83,17	88,29	84,15	84,15	95,4
	%	12,9	12,9	12,9	13,0	13,0	х
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	593,77	559,53	593,94	561,02	580,28	97,8
2.1	Отпущено воды другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям	38,54	35,90	37,44	35,17	35,17	93,9
2.3	населению	484,12 70,9	458,52 71,3	484,13 70,9	460,80 71,3	473,53 71,3	97,7 х
2.4	прочим потребителям	71,10	65,10	72,37	65,05	71,58	98,9

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года, а также с учетом базы данных по начислениям Единого расчетного центра Кукморского муниципального района. Снижение объема отпуска воды вызвано установкой приборов учета воды, а также снижением потребления воды прочими потребителями (ОАО Металлопосуда, ИП Юнусов ТГАРО, ООО «Чистый город», ООО «Жидкое стекло»). Баланс водоснабжения и водоотведения не совпадает между

поставщиком ООО «ВодоТехноСервис» и ООО «Кукморские очистные сооружения» для различных групп потребителей в связи с различием в количестве обслуживаемых населенных пунктов и наличием у Центральной районной больницы, ОАО «КВБК», ПК «Кукморская меховая фабрика» собственных источников воды.

Согласно представленной пояснительной записки к балансу водоснабжения ООО «ВодоТехноСервис» п. Кукмор на 2015 год снижение объема реализации по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» связано с ликвидацией МБУ «Тепло» в 2013 году.

Кроме того предприятие учитывает объем реализации воды потребителю ООО «Инженерные сети» на нужды теплоснабжения в размере 7,65 тыс.куб.метров, при этом заявленный объем реализации воды в производственной программе ООО «Инженерные сети» в сфере производства и передачи тепловой энергии на 2015 год составит 14,18 тыс.куб.метров.

Таким образом, объем реализации воды на 2015 год по группе потребителей «прочие» составит 71,58 тыс.куб.метров.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	12 745,12
2013 год (факт)	13 121,96
2014 год (утверждено ГКРТТ)	14 440,13
2015 год (прогноз организации)	14 729,57
2015 год (принято ГКРТТ)	14 698,28

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
14 729,57	24,31	100,0	28,20	116,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «ВодоТехноСервис».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт к утв. %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	585,00	559,53	95,6%	296,97	296,97	593,94	561,03	94,5%	580,29	290,14	290,14	580,29	97,7%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	585,00	559,53	95,6%	296,97	296,97	593,94	561,03	94,5%	580,29	290,14	290,14	580,29	97,7%
2.3.1	население	тыс. м³	481,10	458,53	95,3%	242,06	242,06	484,13	460,80	95,2%	473,53	236,77	236,77	473,53	97,8%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	40,70	35,90	88,2%	18,72	18,72	37,44	35,17	93,9%	35,17	17,59	17,59	35,17	93,9%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	63,20	65,10	103,0%	36,18	36,18	72,37	65,05	89,9%	71,58	35,79	35,79	71,58	98,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,07	0,06				0,07	0,06	94,5%	0,07			0,07	97,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8404,94	8512,84	101,3%	4469,71	4469,71	8939,42	9001,54	100,7%	9755,33	4649,13	5106,21	9755,33	109,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8110,27	8264,54	101,9%	4409,40	4409,40	8818,79	8878,11	100,7%	9631,88	4588,88	5043,01	9631,88	109,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6461,35	6019,24	93,2%	3607,92	3607,92	7215,84	6709,71	93,0%	7607,30	3599,60	4007,70	7607,30	105,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	415,52	584,06	140,6%	211,32	211,32	422,64	686,25	162,4%	586,14	283,57	302,57	586,14	138,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	125,49	176,39	140,6%	63,82	63,82	127,64	207,25	162,4%	177,01	85,64	91,38	177,01	138,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		72,03	#ДЕЛ/0!	56,69	56,69	113,39	170,12	150,0%	170,12	85,06	85,06	170,12	150,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	201,06	201,06	100,0%	100,53	100,53	201,06	201,06	100,0%	201,06	100,53	100,53	201,06	100,0%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	500,00	899,67	179,9%	177,50	177,50	355,00	600,00	169,0%	600,00	292,83	307,17	600,00	169,0%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	270,00	283,95	105,2%										
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	354,82	204,57	57,7%	191,61	191,61	383,22	253,71	66,2%	240,25	117,25	123,00	240,25	62,7%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	52,02	107,53	206,7%				50,00		50,00	24,40	25,60	50,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	294,67	248,30	84,3%	60,31	60,31	120,63	123,43	102,3%	123,45	60,25	63,20	123,45	102,3%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.													
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	5094,74	5211,06	102,3%	2687,86	2687,86	5375,71	5591,73	104,0%	4806,65	2336,28	2470,37	4806,65	89,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3916,06	4217,84	107,7%	2446,60	2446,60	4893,19	5098,01	104,2%	4312,85	2095,28	2217,56	4312,85	88,1%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.													
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1462,50	1711,74	117,0%	796,20	796,20	1592,41	2291,22	143,9%	1729,53	836,74	892,80	1729,53	108,6%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	481,54	516,94	107,4%	240,45	240,45	480,91	691,95	143,9%	522,32	252,69	269,62	522,32	108,6%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	610,00	740,79	121,4%	643,50	643,50	1287,00	900,00	69,9%	900,00	439,24	460,76	900,00	69,9%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1187,85	818,27	68,9%	766,44	766,44	1532,88	1014,84	66,2%	961,00	469,01	491,99	961,00	62,7%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	174,17	430,10	247,0%				200,00		200,00	97,61	102,39	200,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1178,68	993,21	84,3%	241,26	241,26	482,51	493,73	102,3%	493,80	241,00	252,80	493,80	102,3%

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	13499,68	13723,90	101,7%	7157,56	7157,57	14315,12	14593,27	101,9%	14561,98	6985,41	7576,57	14561,98	101,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12026,33	12482,38	103,8%	6856,00	6856,00	13711,98	13976,11	101,9%	13944,73	6684,16	7260,57	13944,73	101,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6461,35	6019,24	93,2%	3607,92	3607,92	7215,84	6709,71	93,0%	7607,30	3599,60	4007,70	7607,30	105,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1878,02	2295,80	122,2%	1007,52	1007,52	2015,05	2977,47	147,8%	2315,67	1120,30	1195,37	2315,67	114,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	607,03	693,33	114,2%	304,27	304,28	608,54	899,20	147,8%	699,33	338,33	361,00	699,33	114,9%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		72,03	#ДЕЛ/0!	56,69	56,69	113,39	170,12	150,0%	170,12	85,06	85,06	170,12	150,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	201,06	201,06	100,0%	100,53	100,53	201,06	201,06	100,0%	201,06	100,53	100,53	201,06	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1110,00	1640,45	147,8%	821,00	821,00	1642,00	1500,00	91,4%	1500,00	732,06	767,94	1500,00	91,4%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	270,00	283,95	105,2%										
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1542,67	1022,84	66,3%	958,05	958,05	1916,10	1268,55	66,2%	1201,24	586,26	614,99	1201,24	62,7%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	226,19	537,63	237,7%				250,00		250,00	122,01	127,99	250,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1473,35	1241,52	84,3%	301,57	301,57	603,14	617,16	102,3%	617,25	301,24	316,01	617,25	102,3%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	205,70			62,50	62,50	125,00	136,30	109,0%	136,30	68,15	68,15	136,30	109,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	205,70			62,50	62,50	125,00	136,30	109,0%	136,30	68,15	68,15	136,30	109,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	205,70			62,504	62,5	125,001	136,3	109,0%	136,3	68,15	68,15	136,30	109,0%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.													
9	Убыток	тыс.руб.		601,94											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													

11	Товарная продукция	тыс.руб.	13705,38	13121,96	95,7%	7220,07	7220,07	14440,13	14729,57	102,0%	14698,28	7053,56	7644,72	14698,28	101,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	13705,38	13121,96	95,7%	7220,07	7220,07	14440,13	14729,57	102,0%	14698,28	7053,56	7644,72	14698,28	101,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		1513,67					182,45		1682,45				
12.1	амортизация	тыс.руб.							170,12		170,12				
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.									1500,00				
12.4	прочие источники	тыс.руб.		1513,67					12,33		12,33				
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	23,43	23,45	100,1%	24,31	24,31	24,31	26,25	108,0%	25,33	24,31	26,35	25,33	104,2%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	23,43	23,45	100,1%	24,31	24,31	24,31	26,25	108,0%	25,33	24,31	26,35	25,33	104,2%
	Рост тарифа	%											108,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	

1	Производственные расходы	10 489,08	10 031,21			11 755,53	117,19			11 359,41	96,63	11 854,93	100,85	12 073,55	102,71
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	79,30	73,37			89,04	121,35			89,04	100,00	89,04	100,00	93,00	104,45
1.1.1	Реагенты	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	79,30	73,37	44,52	44,52	89,04	121,35	44,52	44,52	89,04	100,00	89,04	100,00	93,00	104,45
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	6 461,35	6 019,24	3 607,92	3 607,92	7 215,84	119,88	3 342,67	3 342,67	6 685,33	92,65	6 709,71	92,99	7 607,30	105,42
1.2.1	Электроэнергия	6 461,35	6 019,24	3 607,92	3 607,92	7 215,84	119,88	3 342,67	3 342,67	6 685,33	92,65	6 709,71	92,99	7 607,30	105,42
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 485,06	2 989,13	1 311,79	1 311,79	2 623,59	87,77	1 805,22	1 805,22	3 610,44	137,61	3 876,67	147,76	3 015,00	114,92
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 878,02	2 295,80	1 007,52	1 007,52	2 015,05	87,77	1 386,50	1 386,50	2 772,99	137,61	2 977,47	147,76	2 315,67	114,92

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	607,03	693,33	304,27	304,27	608,54	87,77	418,73	418,73	837,45	137,62	899,20	147,76	699,33	114,92
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	1 463,37	949,46	913,53	913,53	1 827,06	192,43	488,68	488,68	974,60	53,34	1 179,51	64,56	1 108,24	60,66
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00	250,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	1 110,00	1 640,45	821,00	821,00	1 642,00	100,09	650,00	650,00	1 300,00	79,17	1 500,00	91,35	1 500,00	91,35
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	840,00	1 356,50	821,00	821,00	1 642,00	121,05	650,00	650,00	1 300,00	79,17	1 500,00	91,35	1 500,00	91,35
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	270,00	283,95			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 390,88	1 241,52	235,47	235,47	575,90	46,39	298,09	298,09	624,46	108,43	585,60	101,68	585,69	101,70
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	5,82	40,01	2,75	2,75	5,50	13,75	14,50	14,50	23,40	425,45	38,80	705,49	38,80	705,49
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,82	40,01	2,75	2,75	5,50	13,75	14,50	14,50	23,40	425,45	38,80	705,49	38,80	705,49
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 190,68	850,21	231,73	231,73	463,46	54,51	279,53	279,53	451,10	97,33	381,48	82,31	420,08	90,64
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	914,50	653,00	177,98	177,98	355,95	54,51	214,69	214,69	346,47	97,34	293,00	82,31	322,64	90,64
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	276,18	197,20	53,75	53,75	107,51	54,52	64,84	64,84	104,63	97,32	88,48	82,30	97,44	90,63

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	2,12	1,60	1,00	1,00	2,00	125,15	4,06	4,06	6,55	327,60	16,34	816,93	16,34	816,93
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	192,26	349,71	52,47	52,47	104,94	30,01	71,71	71,71	143,41	136,66	148,98	141,97	110,47	105,27
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	11,33			0,00	0,00			7,42	0,00	5,64	0,00	5,64	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	221,53	221,53	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	72,03	56,70	56,70	113,39	157,42	87,60	87,60	152,70	134,67	170,12	150,03	170,12	150,03
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	72,03	56,70	56,70	113,39	157,42	87,60	87,60	152,70	134,67	170,12	150,03	170,12	150,03
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	201,06	201,06	100,53	100,53	201,06	100,00			201,06	100,00	201,06	100,00	201,06	100,00

6.1	Аренда имущества	201,06	201,06	100,53	100,53	201,06	100,00			201,06	100,00		0,00	201,60	100,27
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	288,17	0,00	76,13	76,13	152,25	0,00	83,87	83,87	135,34	88,90	167,85	110,25	167,85	110,25
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	205,70	0,00	62,50	62,50	125,00	0,00	68,15	68,15	109,98	87,98	136,30	109,04	136,30	109,04
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	12,60	0,00	1,62	1,63	3,25	0,00	0,73	0,73	1,17	36,00	1,45	44,62	1,45	44,62
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	69,87	0,00	9,37	9,38	18,75	0,00	11,60	11,60	18,72	99,84	23,32	124,35	23,32	124,35
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	2,62	2,63	5,25	0,00	3,39	3,39	5,47	104,28	6,79	129,26	6,79	129,26
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	601,94			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	13 479,19	12 584,33	7 220,07	7 220,07	14 440,13	114,75	7 093,87	7 093,87	13 772,98	95,38	14 729,57	102,00	14 698,28	101,79

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 12073,55 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили тыс.руб:

горюче-смазочные материалы - 93,00 тыс.руб. Принято предложение организации.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 7607,30 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 1 270,00 тыс.кВт.ч. Рост от прогноза организации составляет 897,59 тыс.руб. Рост затрат на приобретаемую электрическую энергию вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

При прогнозе объема поднятой воды на 2015 год – 687,95 тыс.куб.метров, величина расхода электрической энергии на подъем воды составит 1 270,00 тыс.кВт*ч.

Организация потребляет эл.энергию по СН2 и НН.

Расчет на 2015 год $1270,00 \text{ тыс.кВт*ч.} * (5,48 * 1,089) = 7607,30 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3015,00 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 2 315,67тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 661,8 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 699,33 тыс.руб.

Принято увеличение штатного расписания на 1 ед. электромонтера и 1 контролера. Снижение расходов на заработную плату вызвано не принятием роста на 27,5%, рост принят только на уровне индексов дефляторов.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 23,75 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Машинист насосной установки	6	6,26	450,96
Электромонтер	1	11,27	135,18
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	2	9,83	235,85
Слесарь АВР	7	9,91	832,64
Токарь	1	11,45	137,39
Слесарь КИПиА	0,75	7,99	71,93
Контролёры	6	6,27	451,73
Итого	23,75	12,69	3015,00

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1108,24 тыс.руб., что ниже предложения организации на 71,27 тыс.руб., не принят в

расчет прогноз организации на рост заработной платы на 108,4%., рост спрогнозирован только на уровне индексов дефляторов (6,7%).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	588,74	534,00	90,9%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	177,80	161,27	90,9%
Амортизация ОС цехового назначения	21,45	21,45	100,0%
Затраты на ремонт цеховые	20,00	20,00	100,0%
Коммунальные платежи (отопление мастерской и гаража), освещение	51,52	51,52	100,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,00	20,00	100,0%
Договорные услуги (анализ воды, услуги диспетчерской службы).	130,00	130,00	100,0%
Прочие цеховые расходы (инвентарь, проездные билеты)	60,00	60,00	100,0%
запасные части для собственного транспорта	110,0	110,00	100,0%
Итого	1 179,51	1108,24	93,9%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,0	16,66	199,87
бухгалтер сбыта	1,0	10,93	131,11
инспектор ОК	0,10	7,51	9,01
кассир	0,10	10,48	12,58
ведущий экономист	0,30	11,41	41,08
инженер ОТ и ТБ	0,10	10,48	12,58
секретарь	0,10	6,56	7,87
механик	0,10	12,55	15,06
Водитель Газель	0,10	6,34	7,61
машинист экскаватора МТЗ-80	0,30	12,87	46,33
водитель ассен.машины ГАЗ-53	0,30	8,59	30,92
подсобный рабочий (ассен.маш.)	0,30	5,55	19,98
Итого	3,8	11,71	534,00

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы приняты в сумме 250 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату услуг ИРЦ – 250,00 тыс.руб. Принято на уровне предложения организации.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и насосных групп в сумме 1500,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 1 500,00 тыс.руб.

Ремонтные расходы приняты на уровне предложения организации.

По данным, представленным предприятием, износ систем коммунальной инфраструктуры за 2013 год составил 55%, в том числе:

– оборудование водозаборов – 60%;

– оборудование системы транспортирования воды – 50%.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт насосной группы скважин зон «Северная», Степана Разина 1, Нур Баяна 1, д.Люга, д.Нырты.	201,135	201,135	100,0
Ремонт аварийных участков	390,60	390,60	100,0
Ремонт водопровода по ул.Октябрьская 30,00 п.м.	66,3	66,3	100,0
Ремонт водопровода по ул.Планетарная 12,0 п.м.	33,167	33,167	100,0
Ремонт водопровода по ул.Износковка 25 п.м.	116,15	116,15	100,0
Ремонт водопровода по ул.Михеева 14,2 п.м.	78,79	78,79	100,0
Замена водоразборных колонок в н.п. Кукмор	316,860	316,860	100,0
Ремонт водопровода по ул.Калинина 200,0 п.м.	116,150	116,150	100,0
Ремонт насосной группы скважин зон Степана Разина 2, Нур Баяна 2	180,848	180,848	100,0
Итого	1500,0	1500,0	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 585,69 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 36,61 тыс.руб. Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 010,34	1 112,57	110,1
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	305,12	336,00	110,1
Амортизация ОС общехозяйственного назначения (ВАЗ-21108, УАЗ 31512, компьютеры)	19,45	19,45	100,0

Затраты на ремонт общеексплуатационного оборудования	5,0	5,0	100,0
Транспортные расходы	84,50	84,50	100,0
Подготовка кадров	56,34	56,34	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	133,80	133,80	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	107,00	107,00	100,0
Услуги договорные (ТаксНет, программа 1С)	182,14	100,0	54,9
Объявления в газете	40,00	40,00	100,0
Командировочные расходы	25,00	25,00	100,0
ГСМ	50,65		0
Итого	2019,33	2019,65	100,0
Водоснабжение 29%	585,60	585,69	

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение - 29,00, теплоснабжение – 71,00%.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	23,39	280,66
Главный бухгалтер	1,00	18,72	224,58
Главный инженер	1,00	19,88	238,54
Начальник ОЭП	1,00	18,72	224,58
Начальник отдела сбыта	1,00	12,02	144,20
Итого	5,0	18,54	1 112,57

IV. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год приняты в размере 201,60 тыс.руб., в том числе:

- расходы на арендную плату – 201,60 тыс.руб. Общество арендует комплекс коммунальной инфраструктуры у Палаты имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района (договор №6 от 29.10.2010), согласно договору срок аренды составляет 5 лет.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 170,12 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
монтаж, демонтаж водопровода по ул.Коммунальная	Транспортирование воды	33,17
монтаж, демонтаж водопровода по ул.Ленина	Транспортирование воды	21,24
монтаж, демонтаж водопровода по ул.Солнечная	Транспортирование воды	66,33
замена сетей водопровода по ул.Нур Баяна, д.43	Транспортирование воды	49,38
Итого		170,12

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 167,85 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН - 136,30 тыс.руб.;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 1,45 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом - 23,32 тыс.руб.;
- транспортный налог - 6,79 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 14 698,28 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «ВодоТехноСервис» (применяют упрощенную систему налогообложения)	24,31	26,35	108,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «ВодоТехноСервис» и исполнительным комитетом Кукморского муниципального района.

На основании заявления **ООО «Кукморские очистные сооружения»** об установлении тарифов на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 25.04.2014 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/35, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться

органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Кукморские очистные сооружения» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоотведение стоков;

Согласно письму №4080 от 18.08.2014 в Кукморском муниципальном районе схема водоснабжения и водоотведения находится на стадии разработки. Гарантирующий поставщик не определен.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся биологические очистные сооружения (далее – БОС), 3 канализационные насосные станции (далее – КНС), гидравлическая насосная станция (далее – ГНС), 7 насосов (в том числе 3 насоса в резерве), канализационные сети протяженностью 34,75 км, в том числе: напорные сети – 5,67 км, безнапорные сети – 29,08 км.

Описание технологического процесса водоотведения со слов представителей предприятия и согласно представленной схеме: сточные воды от потребителей по самотечному коллектору D = 350 м протяженностью 1,4 км поступают на КНС ул. Майская, 6, далее по напорному коллектору D = 100 м протяженностью 0,38 км поступают на КНС №1 ул. Майская, 29а, далее по напорному коллектору D = 200 м протяженностью 0,2 км поступают в колодец гаситель, далее по напорному коллектору D = 350 м протяженностью 0,6 км поступают на КНС №2 ул. Октябрьская, 1а, далее по напорному коллектору D = 500 м протяженностью 1,89 км поступают в колодец гаситель и ГНС, далее по напорному коллектору D = 600 м протяженностью 3,2 км поступают на БОС. Кроме того, сточные воды от потребителей поступают на КНС №1 ул. Майская, 29а по безнапорному коллектору D = 350 м протяженностью 7,64 км, на КНС №2 ул. Октябрьская, 1а по безнапорному коллектору D = 350 м протяженностью 14,6 км, в колодец гаситель по безнапорному коллектору D = 600 м протяженностью 4,84 км.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Кукморские очистные сооружения» (применяют УСН), (руб/куб.м)	25,45	25,78

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)

1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	479,84	483,30	481,15	462,06	486,94	100,8
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	47,57	49,84	49,97	48,78	48,78	97,6
1.3	по группе потребителей «Население»	160,10	166,73	159,50	160,00	184,88	115,9
1.4	по группе потребителей «Прочие»	272,17	266,73	271,68	253,28	253,28	93,2

На основании технического заключения к расчёту тарифа на водоотведение ООО «Кукморские очистные сооружения» на 2015 год предлагаем принять объем сточных вод на 2015 год с учетом базы данных по начислениям Единого расчетного центра Кукморского муниципального района по группе потребителей «население» – 184,88 тыс.куб.метров.

Снижение объема сточных вод на 2015 год по сравнению с 2014 годом вызвано:

– по группе потребителей «прочие» - закрытием филиала ОАО «ВАМИН Татарстан соте»;

– по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» – снижением фактического объема сточных вод МБ УЗ «Кукморская ЦРБ» в результате установки приборов учета по воде.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	12 324,69
2013 год (факт)	11 854,86
2014 год (утверждено ГКРТТ)	12 324,69
2015 год (прогноз организации)	12 470,70
2015 год (принято ГКРТТ)	13 057,12

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%

1479,90	25,78	100,0	28,36	111,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Кукморские очистные сооружения».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		откл. факт к утв.	План предприятия на регулируемый период					План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	482,400	483,305	100,2%	240,580	240,580	481,153	462,063	96,0%	486,950	243,47	243,47	486,95	101,2%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³													
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³													
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	482,400	483,305	100,2%	240,580	240,580	481,153	462,063	96,0%	486,950	243,475	243,475	486,95	101,0%
2.3.1	население	тыс. м³	157,1	166,7332	106,1%	79,750	79,750	159,500	160	100,3%	184,886	92,443	92,443	184,88	115,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	52,136	49,84092	95,6%	24,990	24,990	49,976	48,784	97,6%	48,784	24,392	24,392	48,784	97,6%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	273,164	266,7308	97,6%	135,840	135,840	271,677	253,279	93,2%	253,280	126,640	126,640	253,28	93,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,06	0,06		0,01	0,01	0,05	0,05	96,0%	0,06				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3097,92	3106,94	100,3%	1633,15	1633,15	3266,31	3276,69	100,3%	3511,60	1646,11	1865,49	3511,6	107,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3097,92	3106,94	100,3%	1633,15	1633,15	3266,31	3276,69	100,3%	3511,60	1646,11	1865,49	3511,60	107,51%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	769,10	783,11	101,8%	416,10	416,10	832,20	832,2	100,0%	965,41	462,14	503,27	965,41	116,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1221,84	1043,32	85,4%	640,08	640,08	1280,16	1340,328	104,7%	1365,93	616,83	749,10	1365,9	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	321,34	211,80	65,9%	168,34	168,34	336,69	272,09	80,8%	277,28	125,22	152,07	277,28	82,3%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.													
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	103,44	103,44	100,00%	51,72	51,72	103,44	103,44	100,0%	103,44	51,72	51,72	103,44	100,0%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	682,21	965,27	141,5%	356,91	356,91	713,82	728,6339	102,1%	799,54	390,21	409,33	799,54	112,0%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	8521,54	9106,97	106,9%	4451,89	4451,89	8903,77	9059,01	101,7%	9410,51	4562,11	4848,40	9410,5	105,6%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6330,48	6389,80	100,9%	3318,45	3318,45	6636,89	6781,85	102,2%	7114,64	3441,62	3673,02	7114,6	107,2%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	149,47	70,10	46,9%	75,38	75,38	150,77	132,3002	87,8%	134,23	65,51	68,72	134,23	89,0%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3201,28	2879,46	89,9%	1685,25	1685,25	3370,50	3370,5	100,0%	3752,60	1796,36	1956,24	3752,60	111,3%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1110,36	1200,94	108,2%	581,70	581,70	1163,40	1218,077	104,7%	1241,35	600,56	640,79	1241,35	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	292,02	243,04	83,2%	152,99	152,99	305,97	247,3	80,8%	251,99	121,91	130,08	251,99	82,3%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	28,50	152,59	535,4%	32,25	32,25	64,50	216,5	335,7%	63,50	31,75	31,75	63,50	98,4%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	838,80	690,00	82,3%	419,40	419,40	838,80	838,8	100,0%	838,80	419,40	419,40	838,80	100,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		149,00											
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	710,05	1004,67	141,5%	371,48	371,48	742,96	758,3741	102,1%	832,17	406,14	426,04	832,17	112,0%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2191,06	2717,17	124,0%	1133,44	1133,44	2266,88	2277,16	100,5%	2295,87	1120,48	1175,39	2295,87	101,2%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РХО) - всего	тыс.руб.	81,17			18,81	18,81	37,61							
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	81,17			18,81	18,81	37,61							

6.1.7	услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	81,17			18,81	18,81	37,61							
6.1.7.1	объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	тыс. м ³	0,19			0,19	0,19	0,37							
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.													
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11700,64	12213,91	104,4%	6103,85	6103,85	12207,69	12335,70	101,0%	12922,12	6208,22	6713,90	12922,12	105,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9509,58	9496,74	99,9%	4970,41	4970,41	9940,81	10058,54	101,2%	10626,24	5087,74	5538,51	10626,24	106,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	149,47	70,10	46,9%	75,38	75,38	150,77	132,30	87,8%	134,23	65,51	68,72	134,23	89,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3970,37	3662,57	92,2%	2101,35	2101,35	4202,70	4202,70	100,0%	4718,01	2258,50	2459,51	4718,0	112,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2332,20	2244,26	96,2%	1221,78	1221,78	2443,56	2558,40	104,7%	2607,28	1217,38	1389,90	2607,2	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	613,36	454,84	74,2%	321,33	321,33	642,66	519,39	80,8%	529,28	247,13	282,15	529,28	82,3%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	28,50	152,59	535,4%	32,25	32,25	64,50	216,50	335,7%	63,50	31,75	31,75	63,50	98,4%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	942,24	793,44	84,2%	471,12	471,12	942,24	942,24	100,0%	942,24	471,12	471,12	942,24	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		149,00											
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.													
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	81,17			18,81	18,81	37,61							

7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1392,26	1969,94	141,5%	728,39	728,39	1456,78	1487,01	102,1%	1631,71	796,34	835,37	1631,7	112,0%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2191,06	2717,17	124,0%	1133,44	1133,44	2266,88	2277,16	100,5%	2295,87	1120,48	1175,39	2295,8	101,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	115,50			20,00	98,00	117,00	135,00	115,4%	135,00	67,50	67,50	135,00	115,3%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	115,50			20,00	98,00	117,00	135,00	115,4%	135,00	67,50	67,50	135,00	115,3%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.													
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	115,50			20,00	98,00	117,00	135	115,4%	135,00	67,50	67,50	135,00	115,3%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.													
9	Убыток	тыс.руб.		359,05											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	11816,14	11854,86	100,3%	6123,85	6201,85	12324,69	12470,70	101,2%	13057,12	6275,72	6781,40	13057,1	105,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	11816,14	11854,86	100,3%	6123,85	6201,85	12324,69	12470,70	101,2%	13057,12	6275,72	6781,40	13057,1	105,94%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		243,10					573,00		550,00	275,00	275,00	550,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.		208,45					239,50		216,50	108,25	108,25	216,50	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.													
12.4	прочие источники	тыс.руб.		34,65					333,50		333,50	166,75	166,75	333,50	
14	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.													
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	24,49	24,53	100,1%	25,45	25,78	25,61	26,99	105,4%	26,81	25,78	27,85	26,81	104,6%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³													
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	24,49	24,53	100,1%	25,45	25,78	25,61	26,99	105,4%	26,81	25,78	27,85	26,81	104,6%
	Отклонение												108,06%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	8 538,84	8 401,71	4 467,05	4 467,03	8 934,07	104,6%	4 417,38	4 417,38	8 919,19	104,5%	8899,80	99,6%	9 620,50	107,7%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	320,39	243,90	165,82	165,83	331,66	103,5%	161,45	161,45	322,90	100,8%	322,90	97,4%	300,03	90,5%
1.1.1	Реагенты	149,47	70,10	75,38	75,38	150,77	100,9%	66,15	66,15	132,30	88,5%	132,30	87,8%	134,23	89,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	170,91	173,80	90,44	90,45	180,89	105,8%	95,3	95,3	190,6	111,5%	190,60	105,4%	165,8	91,7%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 970,37	3 662,57	2 101,35	2 101,35	4 202,70	105,9%	2 157,10	2 157,10	4 398,63	110,8%	4202,70	100,0%	4 718,01	112,3%
1.2.1	Электроэнергия	3 970,37	3 662,57	2 101,35	2 101,35	4 202,70	105,9%	2 157,10	2 157,10	4 398,63	110,8%	4202,70	100,0%	4 718,01	112,3%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	81,1705		18,81	18,81	37,60									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 945,56	2 699,10	1 543,11	1 543,11	3 086,22	104,8%	1 469,78	1 469,78	2 939,56	99,8%	3077,79	99,7%	3 136,56	101,6%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 332,20	2 244,26	1 221,78	1 221,78	2 443,56	104,8%	1 221,78	1 221,78	2 443,56	104,8%	2558,40	104,7%	2 607,28	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	613,36	454,84	321,33	321,33	642,66	104,8%	248,00	248,00	496,00	80,9%	519,39	80,8%	529,28	82,4%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 221,35	1 796,14	637,96	637,93	1 275,89	104,5%	629,05	629,05	1 258,10	103,0%	1296,41	101,6%	1 465,91	114,9%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														

1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы		149												
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		149												
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	2 148,46	2 647,69	1 111,13	1 111,15	2 222,28	103,4%	1 083,36	1 083,37	2 166,73	100,9%	2217,16	99,8%	2 235,87	100,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	50	54,76	25	25	50	100,0%	27,5	27,5	55	110,0%	50,00	100,0%	50	100,0%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 866,46	1 859,96	922,63	922,65	1 845,28	98,9%	878,86	878,87	1 757,73	94,2%	1840,16	99,7%	1 858,87	100,7%

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 477,80	1 546,10	730,51	730,52	1 461,03	98,9%	730,56	730,56	1 461,12	98,9%	1529,64	104,7%	1 545,20	105,8%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	388,66	313,86	192,12	192,13	384,25	98,9%	148,3	148,305	296,61	76,3%	310,52	80,8%	313,68	81,6%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки		31					18	18	36					
3.5	Обучение персонала	5	42,5	3	3	6	120,0%					6,00	100,0%	6	100,0%
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	277,00	714,23	185,50	185,5	371,00	133,9%	186,50	186,50	373,00	134,7%	371,00	100,0%	371,00	100,0%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	35	30												
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	28,5	152,59	32,25	32,25	64,5	226,3%	108,25	108,25	216,5	759,6%	216,50	335,7%	63,5	98,4%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	28,5	152,59	32,25	32,25	64,5	226,3%	108,25	108,25	216,5	759,6%	216,50	335,7%	63,5	98,4%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	942,24	793,44	471,12	471,12	942,24		471,12	471,12	942,24		942,24		942,24	
6.1	Аренда имущества	942,2	793,44	471,12	471,12	942,24		471,12	471,12	942,24		942,24		942,24	
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	158,1	69,48	80,8	80,8	161,6	102,2%	95,1	95	190,1	120,2%	195,00	120,7%	195	120,7%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	115,5		58,5	58,5	117						135,00		135	
7.3	Налог на имущество организаций														

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	38	56,78	20	20	40	105,3%	25	25	50	131,6%	50,00	125,0%	50	125,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,4	0,2	0,2	0,2	0,4	100,0%	0,1		0,1	25,0%				
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	4,2	12,5	2,1	2,1	4,2	100,0%	5	5	10	238,1%	10,00	238,1%	10	238,1%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов							65	65	130					
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток		359,05												
10	Итого НВВ	11 816,14	11 854,86	6 162,35	6 162,35	12 324,69	104,3%	6 175,21	6 175,11	12 434,76	105,2%	12470,70	101,2%	13 057,12	105,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9620,50 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 300,03 тыс.руб:

Реагенты - 134,23 тыс.руб. , что выше предложения организации на 1,93 тыс.руб. Расчет стоимости реагентов для очистки стоков (гипохлорид кальция, магний серноокислый, серная кислота, натрий серноокислый) выполнен на основании оборотно-сальдовой ведомости и договоров поставки. Рост вызван увеличением объема очищаемых стоков по сравнению с прогнозом организации.

горюче-смазочные материалы - 165,80 тыс.руб., что ниже предложения организации на 24,8 тыс.руб., при расчете применен фактический расход дизельного топлива за 2013 год.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4718,01 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 813,45 тыс.кВт*ч (удельный показатель расхода электрической энергии на технологические нужды – 1,63 кВт*ч/куб.метр), Организация потребляет эл.энергию по СН2, планируемая среднегодовая стоимость эл.энергии на 2015 год составляет 5,80 руб.\кВт*ч.

Расчет на 2015 год $813,45 \text{ тыс.кВт*ч.} * (5,32 * 1,089) \text{ руб.\кВт*ч.} = 4718,01 \text{ тыс. руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3136,56 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 2 607,28 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 48,88 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (20,3%) - 529,28 тыс.руб.

Рост вызван применением индекса дефлятора 1,067.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Электрогазосварщик	1,00	10,62	127,40
Машинист насосной установки	8,00	8,17	784,63
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	9,69	232,52
Моторист	1,00	7,83	93,98
Водитель	1,00	10,62	127,40
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	4,00	9,31	447,12

Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	9,69	232,52
Оператор	4,00	9,35	448,65
Энергетик	1,00	9,42	113,06
Итого	24		2 607,28

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 1465,91 тыс.руб. что выше предложения организации на 169,5 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития в части заработной платы цехового персонала и переносом из суммы амортизации основных средств производственного назначения амортизацию вакуумной машины КО-522Б.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	712,73	726,44	101,9%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	144,68	147,47	101,9%
Амортизация ОС цехового назначения Анализатор АН-2 (комплектность №2), машина вакуумная КО-522Б	23,00	176,00	765,2
Договорные услуги (Подготовка документов по ПДВ, услуги по проверки средств измерения, анализы сточных вод ЦГСЭН по Кукморскому району)	310,00	310,00	100,0%
Охрана труда	106,0	106,0	100,0%
Итого	1 296,41	1465,91	113,0

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	11,34	136,11
Водитель 2 ед.	2,00	11,02	264,53
Старший лаборант хим.анализа	1,00	9,48	113,78
Лаборант хим.анализа	1,00	7,70	92,46
Уборщица МОП 0,25 ст.	0,25	3,09	37,04
Контролер	1,00	6,88	82,52
Итого	6,25	9,68	726,44

* 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.

II. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 2 252,38 тыс.руб., что выше прогноза организации на 35,22 тыс.руб. Рост вызван применением индекса дефлятора 1,067 на тариф АУП.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %

Заработная плата АУП	1 529,64	1 558,92	101,9
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	310,52	316,46	101,9
Транспортные расходы	64,00	64,00	100,0
Услуги банка	37,00	37,00	100,0
Услуги ИРЦ (частный сектор)	138,00	138,00	100,0
Подготовка кадров	6,00	6,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	50,00	50,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	17,00	17,00	100,0
Договорные услуги (страхование транспорта, компьютерные и информационные услуги, обслуживание ККА, ТаксНет, услуги нотариуса)	65,00	65,00	100,0
Итого	2 217,16	2252,38	101,6
Водоотведение 100%	2 217,16	2252,38	101,6

Организация оказывает услуги только водоотведения, в связи с чем административные расходы включены в полном объеме..

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	22,64	271,72
Бухгалтер	1,00	12,09	145,06
Экономист	1,00	15,05	180,61
Главный инженер	1,00	22,64	271,72
Инженер по ТБ и ОТ	1,00	11,30	135,66
Юрист	0,50	4,89	58,63
Инженер эколог	1,00	11,30	135,66
Главный бухгалтер	1,00	18,96	227,58
Водитель	1,00	11,02	132,28
Итого	8,5	14,42	1558,92

III. Амортизация на 2015 год принята в сумме 63,50 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена резервного турбокомпрессора ТВ-80-1,4-0,1 мощностью 110 кВт на турбокомпрессор ТВ-42-1,4-0,1 мощностью 55 кВт	Очистка стоков	63,50
Итого		63,50

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в размере 942,24 тыс.руб., в том числе:

расходы на арендную плату - 942,24 тыс.руб.

Канализационные сети и оборудование биологических очистных сооружений находится в собственности Палаты имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района. На основании договор

аренды муниципального имущества № 5 от 29.10.2010 г. (срок аренды на 5 лет) общество планирует затратить на аренду 942,24 тыс.руб.

Расчет аренды основного оборудования:

№	Наименование оборудования	Адрес расположения	Стоимость аренды тыс.руб. в год
1	Канализационная насосная станция №2	РТ., пгт. Кукмор, ул.Октябрьская, 1а	35,64
2	Канализационная насосная станция №1	РТ., пгт. Кукмор, ул.Майская, 33а	7,20
3	Трансформаторная подстанция	РТ., пгт. Кукмор, ул.Восточная.33а	8,40
4	Главная канализационная насосная станция	РТ., пгт. Кукмор, ул. Восточная, 33а	36,60
5	Канализационные уличные сети	пгт. Кукмор	8,40
6	Канализационная насосная станция №1	пгт. Кукмор	8,40
7	Канализационная насосная станция №1	РТ.,пгт. Кукмор, ул.Майская, Кирпичный завод	7,2
8	Здание водозаборной скважины бесфильтровой	РТ.,пгт.Кукмор	6,00
9	Здание 1 этажное кирпичное	РТ.,пгт.Кукмор, ул.Производственная,11	24,96
10	Здание 2 этажное кирпичное	РТ.,пгт.Кукмор,ул.Производственная,11	779,64
11	Котельная	РТ., пгт.Кукмор, ул.Производственная, 11	28,2

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 180,00 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 120,00 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 50,00 тыс.руб.;
- транспортный налог - 10,00 тыс.руб.

Налоги учтены в полном объеме, т.к. организация оказывает только услуги водоотведения.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 13 057,12 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Кукморские очистные сооружения» (применяют упрощенную систему	25,78	27,85	108,0

налогообложения)			

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Кукморские очистные сооружения» и исполнительным комитетом Кукморского муниципального района.

На основании заявления **ООО «Вода района»** об установлении тарифов **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 130 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/60, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Вода района» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Вода района» являются население, бюджетные и прочие организации следующих 12 сельских муниципальных

образований Лениногорского муниципального района: Глазовское, Зай-Каратайское, Ивановское, Каркалинское, Кармалкинское, Керлигачское, Мичуринское, Новоиштерьякское, Сарабикуловское, Старокувакское, Туктарово-Урдалинское, Урмышлинское.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-51/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Вода района»	24,84	27,56

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-16-75, ЭЦВ 6-10-140, ЭЦВ 6-16-50, КМ80-50-215, ЦНСГ38-110, ЦНС38-88 в количестве 14 шт., 13 насосов находятся в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 168,48 км, из них 81 км нуждающихся в замене или 48%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 181 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (утв. ООО«КомВодСтройСервис»)	2013 год (факт) с 1.07.13	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Поднято воды	600,157	108,693	414,461	284,568	396,216	139%
1.1	потери воды	106,502	34,488	82,77	82,77	79,211	
		17,7	31,7	20	29,1	20	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	25,33	1,827	4,385	4,385	4,385	100
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	468,325	72,378	327,306	197,413	312,62	158%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	10,181	4,692	12,336	13,779	12,336	89%
2.3	населению	367,671	67,651	293,721	162,362	279,035	172%
		79%	93%	90%	82%	89%	
2.4	прочим потребителям	90,473	0,035	21,249	21,271	21,249	100%

Объем отпуска воды на 2015 год принят со снижением на 5% к уровню планируемого объема на 2014 год.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план ООО «КомВодСтройСервис»)	10668,05
2013 год (факт с 1.07.2013)	2314,65
2014 год (утверждено ГКРТТ)	8575,85
2015 год (прогноз организации)	11739,52
2015 год (принято ГКРТТ)	8850,46

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
11739,52	27,56	0	91,37	331%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на 2015 год		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/2014
			Утверждено	Факт	% ф/пл	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	327,306	72,378	22,1%	163,650	163,650	327,300	197,413	60,3%	156,310	156,310	312,620	95,5%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	327,306	72,378	22,1%	163,650	163,650	327,300	197,413	60,3%	156,310	156,310	312,620	95,5%
2.3.1	население	тыс. м³	293,72	67,65	23,0%	146,86	146,86	293,72	162,36	55,3%	139,517	139,517	279,035	95,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	12,34	4,69	38,0%	6,17	6,17	12,34	13,78	111,7%	6,168	6,168	12,336	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	21,25	0,04	0,2%	10,62	10,62	21,24	21,27	100,1%	10,625	10,625	21,249	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,04	0,01	22,1%				0,02				0,04	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	6808,28	3105,08	45,6%	3127,42	3529,10	6656,52	9734,75	146,2%	3294,57	3533,82	6828,40	102,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6808,28	2756,28	40,5%	2705,16	2873,14	5578,30	8689,46	155,8%	2753,82	2966,58	5720,41	102,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5407,59	2168,29	40,1%	1589,81	1704,27	3294,08	6353,40	192,9%	1604,48	1747,27	3351,75	101,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1075,80	243,86	22,7%	550,51	576,93	1127,44	1182,68	104,9%	581,99	620,99	1202,98	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	324,89	73,65	22,7%	166,25	174,23	340,48	357,17	104,9%	175,76	187,54	363,30	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		90,00		21,80	22,84	44,64						
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		180,48		244,61	256,35	500,96	525,50	104,9%	259,48	272,20	531,68	106,1%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				132,18	138,52	270,70	270,70	100,0%	132,11	138,59	270,70	100,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		348,80		422,26	655,96	1078,22	1045,29	96,9%	540,75	567,24	1107,99	102,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3616,07	420,21	11,6%	917,02	961,05	1878,07	1963,51	104,5%	1001,92	1015,42	2017,33	107,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1992,27	224,01	11,2%	620,89	650,70	1271,59	1375,54	108,2%	676,58	717,51	1394,09	109,6%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	613,80	67,14	10,9%	314,09	329,17	643,26	674,78	104,9%	332,06	354,30	686,36	106,7%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	185,37	18,35	9,9%	94,86	99,41	194,27	203,78	104,9%	100,28	107,00	207,28	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	42,60	37,00	86,9%				49,11		23,97	25,14	49,11	
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	746,90	101,52	13,6%	137,59	144,20	281,79	295,59	104,9%	145,96	153,11	299,07	106,1%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	403,60			74,35	77,92	152,27	152,27	100,0%	74,31	77,96	152,27	100,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1623,80	196,20	12,1%	296,13	310,35	606,48	587,98	96,9%	325,34	297,90	623,24	102,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	10424,36	3525,29	33,8%	4044,44	4490,15	8534,59	11698,26	137,1%	4296,49	4549,24	8845,73	103,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8800,56	2980,29	33,9%	3326,05	3523,84	6849,89	10064,99	146,9%	3430,40	3684,09	7114,49	103,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5407,59	2168,29	40,1%	1589,81	1704,27	3294,08	6353,40	192,9%	1604,48	1747,27	3351,75	101,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1689,60	311,00	18,4%	864,60	906,10	1770,70	1857,46	104,9%	914,05	975,29	1889,34	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	510,26	92,00	18,0%	261,11	273,64	534,75	560,95	104,9%	276,04	294,54	570,58	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,60	127,00	298,1%	21,80	22,84	44,64	49,11	110,0%	23,97	25,14	49,11	110,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	746,90	282,00	37,8%	382,20	400,55	782,75	821,09	104,9%	405,44	425,31	830,75	106,1%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	403,60			206,53	216,44	422,97	422,97	100,0%	206,43	216,54	422,97	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1623,80	545,00	33,6%	718,39	966,31	1684,70	1633,27	96,9%	866,09	865,15	1731,23	102,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	41,26			20,63	20,63	41,26	41,26	100,0%	11,41	11,41	22,82	55,3%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	41,26			20,63	20,63	41,26	41,26	100,0%	11,41	11,41	22,82	55,3%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	41,26			20,63	20,63	41,26	41,26	100,0%	11,41	11,41	22,82	55,3%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		813,19										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10465,61	2314,65	22,1%	4065,07	4510,78	8575,85	11739,52	136,9%	4307,90	4560,65	8868,55	103,4%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		127,00					49,11		79,50	39,75	119,25	

12.1	амортизация	тыс.руб.												
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		127,00					49,11		79,50	39,75	119,25	
12.4	прочие источники	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	31,98	31,98	100,0%	24,84	27,56	26,20	59,47	227,0%	27,56	29,18	28,37	108,3%
	Рост тарифа	%							226,96%					

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	8 757,96	2 853,29			6 805,24	238,51			9 065,00	133,21	7 065,38	103,82
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	174,01	0,00			182,35	0,00			182,35	100,00	191,28	104,90
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	174,01	0,00	91,17	91,18	182,35	0,00	91,17	91,18	182,35	100,00	191,28	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	5 407,59	2 168,29	1 589,81	1 704,27	3 294,08	151,92	1 684,44	1 684,45	5 976,81	181,44	3 351,75	101,75
1.2.1	Электроэнергия	5 407,59	2 168,29	1 589,81	1 704,27	3 294,08	151,92	1 684,44	1 684,45	5 976,81	181,44	3 351,75	101,75
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 199,86	403,00	1 125,72	1 179,74	2 305,46	572,07	902,34	1 403,11	2 305,45	100,00	2 459,91	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 689,60	311,00	864,60	906,10	1 770,70	569,35	693,04	1 077,66	1 770,70	100,00	1 889,34	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	510,26	92,00	261,12	273,64	534,76	581,26	209,30	325,45	534,75	100,00	570,58	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	572,89	282,00	218,19	382,20	600,39	212,91		600,39	600,39	100,00	639,47	106,51

1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	403,60		206,53	216,44	422,97	0,00				0,00	422,97	100,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	42,60	127,00	22,32	22,32	44,64	35,15		49,11	49,11	110,01	49,11	110,01
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	42,60	127,00	22,32	22,32	44,64	35,15		49,11	49,11	110,01	49,11	110,01
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 603,85	537,00	780,73	884,03	1 664,76	310,01	42,44	1 893,82	1 936,26	116,31	1 716,89	103,13
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	540,28	77,00	218,47	326,72	550,15	714,48	42,44	779,21	821,65	149,35	3,66	0,67
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	9,88	1,38		3,45	3,45	250,00		3,66	3,66	106,09	3,66	106,09
3.1.7	Управленческие услуги	530,40	75,62	218,47	323,27	546,70	722,96	42,44	775,55	817,99	149,62		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 063,57	460,00	557,31	557,31	1 114,61	242,31	0,00	1 114,61	1 114,61	100,00	1 245,33	111,73
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	816,87	351,00	428,04	428,04	856,08	243,90		856,08	856,08	100,00	956,47	111,73
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	246,70	109,00	129,27	129,27	258,54	237,19		258,53	258,53	100,00	288,86	111,73
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00

3.4	Служебные командировки					0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			4,95		0,00				0,00	467,90	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	422,97	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	61,20	8,00	30,60	30,60	61,20	765,04	54,95	54,95	89,79	37,17	60,73
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	41,26	0,00	20,63	20,63	41,26	0,00	41,26	41,26	100,00	22,82	55,32
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	19,95	8,00	9,97	9,97	19,95	249,34	13,70	13,70	68,67	14,34	71,90
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	813,19			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	10 465,61	2 712,10	4 065,07	4 510,78	8 575,85	316,21	2 720,39	6 199,98	11 105,33	129,50	8 868,55	103,41

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы приняты в сумме 7065,38 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 191,28 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 191,28 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией. Рост затрат составил 104,9% к уровню 2014 года.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 3351,75 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 615 тыс.кВт.ч (НН). Отклонение от прогноза организации составляет -3001,65 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,45 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 101,8%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2459,91 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1889,34 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –570,58 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +41,49 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 15 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	11	9,11	1202,98
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	15,38	184,52
Слесарь-ремонтник	2	13,53	324,72
Электромонтер	1	14,76	177,12
Итого:	15	10,50	1889,34

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 639,47 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +9,66 тыс.руб.). Заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Рост затрат по данной статье к утвержденному 2014 году составил 106,5%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	432,18	439,59	+7,41
2	Отчисления на социальное страхование	130,52	132,76	+2,24

3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	59,48	59,48	0
4	Проведение периодического медицинского осмотра	7,64	7,64	0
Итого		629,81	639,47	+9,66

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	18,45	110,69
Водитель	1	13,00	156,05
Экскаваторщик	1	14,40	172,85
Итого	2,5		439,59

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в размере 422,97 тыс.руб. на уровне прогноза организации, на уровне плана 2014 года.

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомите та тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Краткий хим.анализ питьевой воды на следующие показатели: запах, привкус, цветность, мутность, водородный показатель, жесткость, нитраты, нитриты, хлориды, сульфаты, железо-3 раза в год на каждый объект в отдельности (90 проб в год)	96,60	96,60	0
2	Бак.анализ (Вода ЦВС (ОКБ, ТКБ, ОМЧ) ежеквартально на каждый объект в отдельности (138 проб в год)	35,97	35,97	0
3	Полный химический анализ питьевой воды на каждый объект в отдельности: 16 проб за 2 квартал	96,8	96,8	0
	Полный химический анализ питьевой воды на каждый объект в отдельности: 16 проб за 3 квартал	96,8	96,8	0
	Полный химический анализ питьевой воды на каждый объект в отдельности: 16 проб за 4 квартал	96,8	96,8	0
Итого		422,97	422,97	0

VI. Ремонтные расходы.

Затраты на проведение текущего ремонта приняты в сумме 49,11 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией, и с ростом 110% к уровню 2014 года, в том числе:

№	Мероприятия по ремонту	тыс.руб.
Транспортировка воды		
1	Установка пожарных гидрантов в кол-ве 3 шт. в сп.Каркалинском	22,11
2	Замена водопроводной линии протяженностью 100м в сп.Каркалинском	27

VII. Административные расходы приняты в размере 2384,57 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +29,18 тыс.руб. Заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1306,03	1328,44	+22,14
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	394,42	401,19	+6,77
3	Транспортные расходы	420	420	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	9,77	9,77	0
5	Услуги банка	50,01	50,01	0
6	Услуги ЕРЦ	94,75	94,75	0
7	Аренда зданий	70,8	70,8	0
8	Прочие:	9,62	9,62	0
Итого		2355,39	2384,57	+29,18

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	24,60	295,15
Главный инженер	1	18,45	221,38
Бухгалтер	1	15,99	191,93
Экономист	1	15,99	191,93
Инженер ПТО	1	12,30	147,63
Техник абонентского отдела	1	14,76	177,08
Инспектор по кадрам/делопроизводитель	1	8,61	103,33
Итого	7	15,81	1328,44

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 51,62 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 31,7 тыс.руб.;
- водный налог – 19,92 тыс.руб.;

Административные расходы и налоги распределяются между видами деятельности пропорционально полученной выручке от реализации:

- водоснабжение - 72%;
- прочие - 28%.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 8868,55 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Вода района» Лениногорского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	27,56	29,18	105,9

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Вода района» и руководством Лениногорского муниципального района.

На основании заявления **ОАО «Шугуровское МПП»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/42, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ОАО «Шугуровское МПП» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- вывоз ТБО
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Шугуровское МПП» является население, бюджетные и прочие организации Шугуровского и Старошугуровского сельских поселений.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Шугуровское МПП»	17,22	17,73

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-80. На балансе предприятия находятся 2 водонапорные башни по ул.Гагарина,3а и 3б, ул.Сайдашева,1 в с.Шугурово, 1 водонасосная станция в н.в.Старое Шугурово. На водонасосной станции в н.в.Новое Шугурово, переданной на обслуживание на основании договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.05.2010 №1, установлен насос марки ЭЦВ 6-10-50 и введен в эксплуатацию с 01.10.2012г.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 20,7 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 13 км, т.е. 63%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 31 шт.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Поднято воды	146,271	132,686	135,507	132,168	132,168	98
1.1	потери воды	19,307	19,307	19,307	19,307	19,307	100
		13,2	14,6	14,2	14,6	14,6	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	6,736	6,742	6,742	6,742	6,742	100
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	120,228	106,637	109,458	106,119	106,119	97
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	7,97	8,873	9,239	8,323	8,323	90

2.3	населению	110,652	95,6	98,871	95,6	95,6	97
		92%	90%	90%	90%	90%	
2.4	прочим потребителям	1,606	2,164	1,348	2,196	2,196	163

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2085,17
2013 год (факт)	1753,01
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1912,93
2015 год (прогноз организации)	2394,32
2015 год (принято ГКРТТ)	1944,75

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
2394,32	17,73	0	27,39	154%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на 2015 год		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/2014
			Утверждено	Факт	% ф/пл	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	105,702	106,637	100,9%	54,730	54,730	109,460	106,119	96,9%	53,060	53,060	106,119	96,9%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	105,702	106,637	100,9%	54,730	54,730	109,460	106,119	96,9%	53,060	53,060	106,119	96,9%
2.3.1	население	тыс. м³	94,85	95,60	100,8%	49,44	49,43	98,87	95,60	96,7%	47,800	47,800	95,600	96,7%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	8,86	8,87	100,2%	4,62	4,62	9,24	8,32	90,1%	4,162	4,162	8,323	90,1%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	2,00	2,16	108,4%	0,67	0,68	1,35	2,20	162,7%	1,098	1,098	2,196	162,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,01		0,01	0,01	0,02	0,01				0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1088,71	1194,40	109,7%	564,20	574,19	1138,39	1193,89	104,9%	513,97	547,26	1061,23	93,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	906,00	999,13	110,3%	472,94	478,54	951,48	1031,88	108,4%	429,80	458,96	888,76	93,4%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	500,34	269,65	53,9%	145,53	156,00	301,53	324,33	107,6%	157,19	171,18	328,37	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	141,62	132,48	93,5%	91,02	95,39	186,41	197,13	105,7%	96,23	102,67	198,90	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,78	40,00	93,5%	27,48	28,80	56,28	59,53	105,8%	29,06	31,01	60,07	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,00	18,00	100,0%	9,00	9,00	18,00	18,00	100,0%	9,00	9,00	18,00	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	39,40	136,00	345,2%	91,38	75,61	166,99	67,00	40,1%	32,70	34,30	67,00	40,1%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	118,06	187,50	158,8%	70,29	73,67	143,96	274,53	190,7%	78,29	82,12	160,41	111,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	45,80	215,50	470,5%	38,24	40,07	78,31	91,36	116,7%	27,34	28,68	56,02	71,5%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	182,71	195,27	106,9%	91,26	95,65	186,91	162,01	86,7%	84,17	88,29	172,46	92,3%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	648,59	1076,79	166,0%	378,25	396,29	774,54	1189,30	153,5%	426,73	456,80	883,52	114,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	465,88	881,52	189,2%	286,99	300,65	587,64	1027,29	174,8%	342,56	368,50	711,06	121,0%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	228,12	152,52	66,9%	114,16	119,65	233,81	307,52	131,5%	120,69	128,78	249,47	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	68,90	46,00	66,8%	35,43	37,13	72,56	92,87	128,0%	36,45	38,89	75,34	103,8%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	5,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	5,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	100,0%

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		275,00		26,37	27,63	54,00	256,00	474,1%	77,29	87,53	164,82	305,2%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	118,06	187,50	158,8%	70,29	73,67	143,96	274,53	190,7%	78,29	82,12	160,41	111,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	45,80	215,50	470,5%	38,24	40,07	78,31	91,36	116,7%	27,34	28,68	56,02	71,5%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	182,71	195,27	106,9%	91,26	95,64	186,90	162,01	86,7%	84,17	88,29	172,46	92,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1737,31	2271,19	130,7%	942,45	970,48	1912,93	2383,18	124,6%	940,70	1004,05	1944,75	101,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1371,88	1880,64	137,1%	759,93	779,19	1539,12	2059,16	133,8%	772,36	827,47	1599,82	103,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	500,34	269,65	53,9%	145,53	156,00	301,53	324,33	107,6%	157,19	171,18	328,37	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	369,74	285,00	77,1%	205,18	215,04	420,22	504,65	120,1%	216,92	231,45	448,37	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	111,68	86,00	77,0%	62,91	65,93	128,84	152,41	118,3%	65,51	69,90	135,41	105,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,00	23,00	100,0%	11,50	11,50	23,00	23,00	100,0%	11,50	11,50	23,00	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	39,40	411,00	1043,1%	117,75	103,24	220,99	323,00	146,2%	109,99	121,83	231,82	104,9%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	236,12	375,00	158,8%	140,58	147,34	287,92	549,06	190,7%	156,57	164,24	320,81	111,4%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	91,60	431,00	470,5%	76,48	80,14	156,62	182,72	116,7%	54,68	57,36	112,04	71,5%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	365,42	390,54	106,9%	182,52	191,29	373,81	324,02	86,7%	168,34	176,59	344,93	92,3%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		10,69					11,13					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		10,69					11,13					
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.		10,69					8,12					
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.												
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							3,018					
9	Убыток	тыс.руб.		528,87										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1737,31	1753,01	100,9%	942,45	970,48	1912,93	2394,32	125,2%	940,70	1004,05	1944,75	101,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		434,00					346,00					
12.1	амортизация	тыс.руб.		23,00					23,00					
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		411,00					323,00					
12.4	прочие источники	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	16,44	16,44	100,0%	17,22	17,73	17,48	22,56	129,1%	17,73	18,92	18,33	104,9%
	Рост тарифа	%							129,11%			107%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	1 309,48	1 446,64			1 295,13	89,53			1 495,88	115,50	1 345,00	103,85
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	26,65	0,00			28,09	0,00			27,69	98,58	29,05	103,41
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	26,65	0,00	14,05	14,04	28,09	0,00	13,84	13,85	27,69	98,58	29,05	103,41
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	500,34	269,65	145,53	156,00	301,53	111,82	152,55	152,55	305,10	101,18	328,37	108,90
1.2.1	Электрoэнергия	500,34	269,65	145,53	156,00	301,53	111,82	152,55	152,55	305,10	101,18	328,37	108,90
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	481,42	371,00	268,09	280,97	549,06	147,99	313,17	313,20	626,37	114,08	583,78	106,32
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	369,74	285,00	205,18	215,04	420,22	147,44	240,54	240,54	481,08	114,48	448,37	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	111,68	86,00	62,91	65,93	128,84	149,81	72,63	72,66	145,29	112,76	135,41	105,10
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	209,46	375,00	129,91	129,92	259,83	69,29	268,36	268,36	536,72	206,57	291,77	112,29
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	91,60	431,00	76,48	80,14	156,62	36,34				0,00	112,04	71,54
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	5,00					0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	39,40	411,00	123,42	97,57	220,99	53,77	0,00	323,00	323,00	146,16	231,82	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	39,40	411,00	123,42	97,57	220,99	53,77	0,00	323,00	323,00	146,16	231,82	104,90

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	353,36	365,29	173,47	169,86	343,33	93,99	146,76	146,79	293,55	85,50	317,00	92,33
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	174,81	128,44	51,69	49,90	103,42	80,52	46,42	46,44	92,86	89,79	89,03	86,08
3.1.1	Услуги связи и интернет	31,73	15,06	8,51	8,51	17,02	113,01	5,72	5,72	11,44	67,20	14,30	84,00
3.1.2	Юридические услуги	0,00	1,05			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	0,00	1,98	1,28	1,29	2,57	129,80	0,78	0,78	1,56	60,70	1,56	60,70
3.1.4	Консультационные услуги	24,51	17,28	1,54	1,55	3,09	17,88	7,14	7,15	14,29	462,46	14,29	462,46
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	1,58	1,30	0,98	0,99	1,97	151,54	0,61	0,61	1,22	61,93	1,22	61,93
3.1.7	Управленческие услуги	116,99	91,77	39,38	37,56	78,77	85,83	32,17	32,18	64,35	81,69	57,66	73,20
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	165,55	235,89	116,37	116,37	232,74	98,67	99,66	99,66	199,32	85,64	207,73	89,25
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	127,15	181,17	89,38	89,38	178,76	98,66	76,54	76,55	153,09	85,64	159,55	89,25
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	38,40	54,71	26,99	26,99	53,98	98,67	23,11	23,12	46,23	85,64	48,18	89,25
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	13,00	0,96	3,58	3,59	7,17	743,53	0,68	0,69	1,37	19,16	1,72	23,94
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			1,83			0,00				0,00	18,53	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	27,67	11,80	7,28	7,29	14,57	123,48	4,48	4,48	9,81	67,35	12,26	84,19
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	162,04	162,05	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	23,00	23,00	11,50	11,50	23,00	100,00	11,50	11,50	23,00	100,00	23,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	23,00	23,00	11,50	11,50	23,00	100,00	11,50	11,50	23,00	100,00	23,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	12,07	35,93		30,48	30,49	84,86		30,46	30,46	99,89	27,93	91,59
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	10,69			0,00	0,00		8,12	8,12	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	16,46		22,04	22,04	133,91		12,42	12,42	56,35	15,53	70,43
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,36	5,12		2,54	2,54	49,53		3,89	3,89	153,33	8,63	340,39
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		1,84	1,84	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,57	0,83		1,03	1,03	123,48		0,63	0,63	61,50	0,79	76,88
7.7	Транспортный налог	5,13	2,83		3,05	3,05	107,58		2,38	2,38	78,19	2,98	97,74
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00		3,02	3,02	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	528,87	942,45	970,48	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 737,31	1 753,00	942,45	970,48	1 912,93	109,12	1 068,22	1 421,76	2 165,89	113,22	1 944,75	101,66

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы

Приняты в сумме 1345 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 29,05 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 29,05 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией. Рост затрат составил 103,4% к уровню 2014 года.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 328.37 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 61.6 тыс.кВт. (НН). Отклонение от прогноза организации составляет +4.04тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: дневная ставка 5,84 руб./кВт.ч., ночная ставка – 4,33 руб./кВт.ч

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг., и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 108,9% .

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 583,78 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 448,37 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –135,41 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -73,28 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 4 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1	8,29	99,46
Контролер	1	8,29	99,46
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	12,50	150,02
Обходчик ВКС	1	8,29	99,46
Итого	4	9,34	448,37

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 291,77 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -228,25 тыс.руб.:

- заработная плата 1 единицы мастера проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, 1 единица инженера планово-сбытового отдела учтена в административных расходах.

Рост затрат по данной статье к утвержденному 2014 году составил 112%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (1 ед. мастера)	362,53	187,23	-175,3
2	Отчисления на социальное страхование	109,49	56,54	-52,95
3	Подготовка кадров	6,65	6,65	0
4	Охрана труда	21,99	21,99	0
5	Проведение периодических медосмотров	7,23	7,23	0
6	Прочее	4,12	4,12	0
	Итого	520,01	291,76	-228,25

** 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.*

Прочие производственные расходы приняты в размере 112,04 тыс.руб.
Отклонение от прогноза организации составляет -70,68 тыс.руб.:

- в связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с 223-ФЗ не приняты затраты в размере 70,68 тыс.руб.по проведению геологоразведочных работ по переоценке запасов.

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомите та тыс.руб.	Отклоне ние от прогноза ОКК
1	Водный налог	15,9	15,90	0
2	Краткий хим.анализ питьевой воды на следующие показатели: запах, привкус, цветность, мутность, водородный показатель, жесткость, нитраты, нитриты, хлориды, сульфаты, железо-18 проб в год	20,97	20,97	0
3	Вода ЦВС (ОКБ, ТКБ, ОМЧ) в год 28 проб	13,23	13,23	0
4	Сан-хим исследования воды на следующие показатели: запах, привкус, мутность, водородный показатель, общая жесткость, общая минерализация, окисляемость, аммиак, нитриты, нитраты, хлориды, сульфаты, железо, фтор, молибден, цианиды, нефтепродукты -6 раз в год	35,89	35,89	0
5	Радиометрическое исследование воды из источников 7 проб в год	12,09	12,09	0
6	Геологоразведочные работы по переоценке запасов по водаборам	70,68	0	-70,68
7	Плата за водопользование родника Табор-2	13,96	13,96	0
	Итого	182,72	112,04	-70,68

VIII. Ремонтные расходы.

В связи с изношенностью водопроводных сетей и оборудования, а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ, затраты на материалы, запасные части для технического обслуживания сетей и текущего ремонта оборудования организацией заявлены в размере 323 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в размере 231,82 тыс.руб. с ростом 104,9% к 2014 году.

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
Подъем воды		
1	Устройство ограждения на артезианской скважине по ул.Чкалова с.Стар.Шугурово	67
Транспортировка воды		
2	Замена задвижек ф100 мм в кол-ве 6 шт. на водяных колодцах по ул.Мурзина, с.Стар.Шугурово	8
3	Замена водовода ул Мурзина протяженностью 800 м	156,82

IX. Административные расходы приняты в размере 4226,63 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -851,67 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- в связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с 223-ФЗ не приняты затраты в размере 74,3 тыс.руб.по проведению экологического аудита по договору № 27/11/13 от 22.11.2013

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП	2676,46	2127,28	-549,18
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	808,29	642,44	-158,85
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	163,5	163,5	0
Транспортные расходы (страхование, техосмотр, ГСМ)	283,13	283,13	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	141,44	141,44	0
Подготовка кадров	22,88	22,88	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	190,63	190,63	0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	33,12	33,12	0
Услуги банка	47,48	47,48	0
Консультационные услуги ОАО «Таткоммунэнерго»	203,39	203,39	0
Сертификат на получение ЭЦП для отправки отчетности через систему ЕИАС	9,81	9,81	0
заправка картриджей, ремонт орг.техники	16,96	16,96	0
1С: программное обеспечение (тех.поддержка программного продукта ООО "Райтсофт")	74,16	74,16	0
Публикация объявлений в газете "Ленинские вести" Татмедиа, по раскрытию информации по тарифам	9,07	9,07	0
аудиторские услуги "Аудит-Инвест"	26	26	0

услуги ООО "КонсультантПлюс Информационные технологии"	34,75	34,75	0
Охрана труда и техника безопасности	10,73	10,73	0
Командировочные	80,75	80,75	0
Подписка на газеты и журналы	11,26	11,26	0
Плата за газ на отопление адм.здания	32,64	32,64	0
Экологический аудит	74,3	0	-74,3
Проценты по уплате кредита	62,65	0	-62,65
Расходы по раскрытию информации	60,4	60,4	0
ИТОГО	5078,3	4226,63	-851,67

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	36,9	442,82
Бухгалтер	1	20,03	240,33
Экономист	1	20,03	240,33
Главный инженер	1	23,03	276,31
Делопроизводитель/инспектор по кадрам	1	7,65	91,78
Инженер ПТО	1	14,30	171,63
Ведущий бухгалтер(расчетный)	1	14,30	171,63
Инженер по ОТ и ТБ	1	2,33	27,91
Инженер планово-сбытового отдела	1	14,35	172,21
Зав.складом	1	9,86	118,35
Водитель	1	14,50	173,98
Итого	11	16,12	2127,28

Х. Амортизация.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 23 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на замену погружного насоса ЭЦВ 6-16-140 мощностью электродвигателя 4 кВт.ч на насос ЭЦВ 6-10-110 в водонасосной №1 по ул.Сайдашева,1

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Артезианская скважина	114,00	5,26	20,14	6,00
Водонапорная башня по ул.Гагарина, 3а	114,00	5,26	45,83	6,00
Водонапорная башня по ул.Сайдашева, 1	120,00	5,00	50,98	6,00
Транспортировка воды				
Водопроводная сеть 45 м	110,00	4,55	59,03	5,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 372,39 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 39,73 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду –115,12 тыс.руб.;

– земельный налог – 10,52 тыс.руб.;

– налог на имущество – 207,02 тыс.руб.

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально доле соответствующего дохода :

- водоснабжение 7,5%;

- водоотведение 2,25%;

- теплоснабжение 59%;

- вывоз ТБО 5,4%

- прочие 25,85%;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1944,75 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского муниципального района			106,7
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,92	22,33	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,73	18,92	

Выступили:

Юнусов К.Г. обратился с просьбой:

- в расходах на проведение ремонтных работ учесть ремонт водопроводной линии полностью;

- объём газа учесть по факту 2013 года.

Борисова Л.П. предложила ОАО «Шугуровское МПП» представить соответствующие первичные документы уполномоченному по делу, Госкомитету доработать расчет тарифа на питьевую воду на 2015 год, рассчитать плату граждан за коммунальные услуги и внести на рассмотрение Правления Госкомитета.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Шугуровское МПП» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- вывоз ТБО
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ОАО«Шугуровское МПП» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Шугуровского сельского поселения Лениногорского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Шугуровское МПП» (без учета НДС)	42,26	42,26

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,6 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Шугурово Лениногорского района.

Проектная мощность очистных сооружений – 0,2 тыс.куб.м. в сутки. Фактическая нагрузка – 0,08 тыс.куб.м. Загруженность очистных сооружений

составляет 40%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца. Приемного лотка, 2-х аэротенков по 350 куб.м. емкости, 2-х отстойников, 4-х эрлифтов, 4-х контактных резервуаров, фильтровального цеха с двумя бассейнами для воды, 2-х фильтров, машинного отделения, склада хлора, 4-х иловых площадок. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 98%. Сточные воды сбрасываются в реку Лесная Шешма.

Износ сетей водоотведения составляет 65%, количество сетей, нуждающихся в замене 0,1 км.

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	36,815	34,693	37,233	35,084	35,084	94,2
1.1	бюджетным организациям	4,435	5,685	6,059	6,026	6,026	99
1.2	населению	31,784	27,795	30,585	27,795	27,795	91
		86%	80%	82%	79%	79%	
1.3	прочим потребителям	0,596	1,213	0,589	1,263	1,263	214
2	Пропущено сточных вод	36,815	34,693	37,233	35,084	35,084	
3	Сброшено после очистки	36,815	34,693	37,233	35,084	35,084	

Объем стоков на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1575,9
2013 год (факт)	1399,25
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1573,48
2015 год (прогноз организации)	1834,42
2015 год (принято ГКРТТ)	1516,92

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1834,42	42,26	0	62,31	147%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета на 2015	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	% ф/пл	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014		с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	30,36	34,69	114,3%	18,62	18,61	37,230	35,084	94,2%	35,08	17,54	17,54	35,084	94,2
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³													
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³													
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	30,36	34,69	114,3%	18,620	18,610	37,230	35,084	94,2%	35,084	17,542	17,542	35,084	94,2
2.3.1	население	тыс. м³	25,16	27,80	110,5%	15,300	15,280	30,580	27,795	90,9%	27,795	13,898	13,898	27,795	90,9
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	3,93	5,69	144,6%	3,030	3,030	6,060	6,026	99,4%	6,026	3,013	3,013	6,026	99,4
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1,26	1,21	96,0%	0,290	0,300	0,590	1,263	214,1%	1,263	0,632	0,632	1,263	214,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,00	0,00	114,3%				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	446,48	146,95	32,9%	133,55	133,55	267,10	310,23	116,1%	223,33	107,39	115,94	223,33	83,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	397,18	143,16	36,0%	108,64	108,65	217,29	240,03	110,5%	171,59	82,14	89,45	171,59	79,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	152,00	143,16	94,2%	91,14	91,15	182,29	199,03	109,2%	171,59	82,14	89,45	171,59	94,1
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	220,00												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	25,18			17,50	17,50	35,00	41,00	117,1%					
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	49,30	3,79	7,7%	24,91	24,90	49,81	70,20	140,9%	51,74	25,25	26,49	51,74	103,9
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	777,81	1560,26	200,6%	653,38	653,00	1306,38	1519,37	116,3%	1293,59	633,86	659,74	1293,59	99,0
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	728,51	1180,99	162,1%	628,29	628,28	1256,57	1449,17	115,3%	1241,85	608,60	633,25	1241,85	98,8
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	187,80	112,99	60,2%	74,81	74,81	149,62	163,18	109,1%	141,36	72,56	68,80	141,36	94,5
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	351,50	629,00	178,9%	311,06	311,06	622,12	747,32	120,1%	663,80	321,14	342,66	663,80	106,7
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,15	189,00	178,0%	93,94	93,93	187,87	225,69	120,1%	200,47	96,99	103,48	200,47	106,7
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		220,00		110,00	110,00	220,00	220,00	100,0%	220,00	110,00	110,00	220,00	100,0

5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				27,00	27,00	54,00	48,00	88,9%					
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	14,22	30,00	210,9%	3,75	3,75	7,50	36,61	488,2%	7,87	3,84	4,03	7,87	104,9
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	68,84			7,73	7,73	15,46	8,36	54,1%	8,36	4,08	4,28	8,36	54,1
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	49,30	379,28	769,3%	25,09	24,72	49,81	70,20	140,9%	51,74	25,25	26,49	51,74	103,9
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1224,29	1707,21	139,4%	786,93	786,55	1573,48	1829,60	116,3%	1516,92	741,24	775,67	1516,92	96,4
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1125,69	1324,14	117,6%	736,93	736,93	1473,86	1689,20	114,6%	1413,44	690,74	722,70	1413,44	95,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	339,80	256,15	75,4%	165,95	165,96	331,91	362,21	109,1%	312,94	154,70	158,25	312,94	94,3
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	351,50	629,00	178,9%	311,06	311,06	622,12	747,32	120,1%	663,80	321,14	342,66	663,80	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,15	189,00	178,0%	93,94	93,93	187,87	225,69	120,1%	200,47	96,99	103,48	200,47	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	220,00	220,00	100,0%	110,00	110,00	220,00	220,00	100,0%	220,00	110,00	110,00	220,00	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	25,18			44,50	44,50	89,00	89,00	100,0%					
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.													
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	14,22	30,00	210,9%	3,75	3,75	7,50	36,61	488,2%	7,87	3,84	4,03	7,87	104,9
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	68,84			7,73	7,73	15,46	8,36	54,1%	8,36	4,08	4,28	8,36	54,1
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	98,60	383,07	388,5%	50,00	49,62	99,62	140,40	140,9%	103,48	50,50	52,98	103,48	103,9
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		10,48					4,82						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		10,48					4,82						
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.		10,48					3,52						
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.													
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							1,31						
9	Убыток	тыс.руб.		318,45											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1224,29	1399,25	114,3%	786,93	786,55	1573,48	1834,42	116,6%	1516,92	741,24	775,67	1516,92	96,41
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		167,00		110,00	110,00	220,00	309,00	140,5%	220,00	110,00	110,00	220,00	100,00
12.1	амортизация	тыс.руб.		167		110,00	110,00	220,00	220,00	100,0%	220	110,00	110,00	220,00	100,00
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.													
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.							89,00						

12.4	прочие источники	тыс.руб.													
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	40,33	40,33	100,0%	42,26	42,26	42,26	52,29	123,7%	43,24	42,26	44,22	43,24	102,30
	Рост тарифа	%					100,0%		123,71			100,0%	104,6%	102,3%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да			
1	Производственные расходы	880,51	1 104,14	582,43	582,43	1 164,85	132,3%	603,50	638,35	1 241,85	141,0%	1 193,44	102,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	13,47											#ДЕЛ/0!
1.1.1	Реагенты						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	13,47486											#ДЕЛ/0!
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства												
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	339,80	256,15	165,95	165,96	331,91	97,7%	139,71	139,72	279,43	82,2%	312,94	94,3%
1.2.1	Электроэнергия	339,80	256,15	165,95	165,96	331,91	97,7%	139,71	139,72	279,43	82,2%	312,94	94,3%
1.2.2	Холодная вода												
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	457,65	818,00	405,00	404,99	809,99	177,0%	463,79	463,78	927,57	202,7%	864,27	106,7%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	351,50	629,00	311,06	311,06	622,12	177,0%	356,21	356,21	712,42	202,7%	663,80	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	106,15	189,00	93,94	93,93	187,87	177,0%	107,58	107,57	215,15	202,7%	200,47	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы												
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,75	30,00	3,75	3,75	7,50	1002,6%		34,85	34,85	4658,5%	7,87	104,9%
1.5	Общехозяйственные расходы	68,84		7,73	7,73	15,45	22,4%					8,36	54,1%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:												
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта												
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод												

1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание												
2	Ремонтные расходы	25,18		44,5	44,5	89	353,5%	30,68	58,32	89	353,5%		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	25,18		44,5	44,5	89	353,5%	30,68	58,32	89	353,5%		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы												
3	Административные расходы	95,35	358,30	45,95	45,55	91,51	96,0%		127,20	127,20	133,4%	95,10	103,9%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.1.1	Услуги связи и интернет	8,5605	14,7725201	2,27	2,27	4,53596	53,0%		4,95638	4,95638	57,9%	4,289175	94,6%
3.1.2	Юридические услуги		1,94										
3.1.3	Аудиторские услуги		1,04	0,34	0,34	0,68			0,68	0,68		0,68	
3.1.4	Консультационные услуги	6,615	16,94	0,41	0,41	0,82			6,19	6,19		6,19	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.1.6	Информационные услуги	0,425	6,53	0,95	0,96	1,91			0,53	0,53		0,53	
3.1.7	Управленческие услуги	3,93	10,25	1,16	1,17	2,33			8,55	8,55		8,55	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	44,67	231,37	31,01	31,02	62,03	138,9%		86,37	86,37	193,4%	62,32	100,5%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	34,31	177,71	23,82	23,82	47,64	138,9%		66,34	66,34	193,4%	47,86	100,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	10,3615	53,6671096	7,19	7,2	14,38736	138,9%		20,0339069	20,033907	193,3%	14,454881	100,5%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем												
3.4	Служебные командировки												
3.5	Обучение персонала	3,51	0,96										#ДЕЛ/0!
3.6	Страхование производственных объектов												

3.7	Прочие административные расходы	47,17	125,97	14,94	14,53	29,48	62,5%		40,83	40,83	86,6%	32,78	111,2%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	7,465	11,569728			3,8818				4,251		3,67875	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий												
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций							0,83	7,53				
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ												
5	Амортизация	220	220	110	110	220	100,0%	110	110	220	100,0%	220	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	220	220	110	110	220	100,0%	110	110	220	100,0%	220	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату												
6.1	Аренда имущества												
6.2	Концессионная плата												
6.3	Лизинговые платежи												
6.4	Аренда земельных участков												
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	3,256	35,2462117	4,05	4,08	8,12656	249,6%		13,1989	13,1989	405,4%	8,378775	103,1%
7.1	Налог на прибыль при ОСН		10,4817241						3,51676	3,51676			
7.2	Единый налог при УСН												
7.3	Налог на имущество организаций		16,1464738	2,94	2,94	5,87496	#ДЕЛ/0!		5,38252	5,38252	#ДЕЛ/0!	4,65795	79,3%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,716	5,02310631	0,34	0,34	0,676	39,4%		1,68532	1,68532	98,2%	2,5902	383,2%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом			0,24	0,25	0,48958	#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		
7.6	Земельный налог	0,1545	0,81522799	0,13	0,14	0,27352			0,27352	0,27352		0,2367	
7.7	Транспортный налог	1,3855	2,77967947	0,4	0,41	0,8125	58,6%		1,03298	1,03298	74,6%	0,893925	110,0%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов								1,3078	1,3078			
8	Нормативная прибыль												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним												
8.2	Расходы на капитальные вложения												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами												

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль												
8.5	Величина нормативной прибыли												
9	Убыток		318,45										
10	Итого НВВ	1 224,29	1 399,24	786,93	786,56	1 573,48	128,5%	745,01	954,60	1 691,25	138,1%	1 516,92	96,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1193,44 тыс.руб., в том числе:

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 312,94 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 59,18 тыс. кВт.ч.(СН2). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере : дневная ставка 5,61 руб./кВт.ч., ночная ставка – 3,92 руб./кВт.ч

Отклонение от прогноза организации составляет -49,27 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Снижение затрат к уровню 2014 года составило 94,3%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 864,27 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 663,8 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –200,47 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +54,28 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 5,5 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1,5	10,06	181,04
Оператор	4	10,06	482,76
Итого	5,5		663,8

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 7,87 тыс.руб. на охрану труда. Отклонение от прогноза организации составляет - 28,74 тыс.руб.:

** 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.*

Прочие производственные расходы приняты в размере 8,36 тыс.руб. на уровне прогноза организации:

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомите та тыс.руб.	Отклоне ние от прогноза ОКК

1	Краткий хим.анализа сточной воды: БПК-5, взвешенные вещества, сульфаты, хлориды, аммиак, нитриты, нитраты, железо общее, фосфаты, нефтепродукты, АПАВ - 4 пробы в год	7,41	7,41	0
2	Бак анализ сточной воды: ОКБ, ТКБ, вода на колифаги с обогащением- 2 пробы	0,95	0,95	0
Итого		8,36	8,36	0

П. Ремонтные расходы

Организацией заявлены в размере 89 тыс.руб. Госкомитетом затраты не приняты, т.к. данные работы целесообразно выполнить за счет средств начисленной амортизации.

III. Административные расходы приняты в размере 4226,63 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -851,67 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- в связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с 223-ФЗ не приняты затраты в размере 74,3 тыс.руб. по проведению экологического аудита по договору № 27/11/13 от 22.11.2013

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП	2676,46	2127,28	-549,18
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	808,29	642,44	-158,85
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	163,5	163,5	0
Транспортные расходы (страхование, техосмотр, ГСМ)	283,13	283,13	0
Электроэнергия на общексплуатационные расходы	141,44	141,44	0
Подготовка кадров	22,88	22,88	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	190,63	190,63	0
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	33,12	33,12	0
Услуги банка	47,48	47,48	0
Консультационные услуги ОАО «Таткоммунэнерго»	203,39	203,39	0
Сертификат на получение ЭЦП для отправки отчетности через систему ЕИАС	9,81	9,81	0
заправка картриджей, ремонт орг. техники	16,96	16,96	0
1С: программное обеспечение (тех.поддержка программного продукта ООО "Райтсофт")	74,16	74,16	0
Публикация объявлений в газете "Ленинградские вести" Татмедиа, по раскрытию информации по тарифам	9,07	9,07	0
аудиторские услуги "Аудит-Инвест"	26	26	0
услуги ООО "КонсультантПлюс Информационные технологии"	34,75	34,75	0
Охрана труда и техника безопасности	10,73	10,73	0
Командировочные	80,75	80,75	0
Подписка на газеты и журналы	11,26	11,26	0

Плата за газ на отопление адм.здания	32,64	32,64	0
Экологический аудит	74,3	0	-74,3
Проценты по уплате кредита	62,65	0	-62,65
Расходы по раскрытию информации	60,4	60,4	0
ИТОГО	5078,3	4226,63	-851,67

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	36,9	442,82
Бухгалтер	1	20,03	240,33
Экономист	1	20,03	240,33
Главный инженер	1	23,03	276,31
Делопроизводитель/инспектор по кадрам	1	7,65	91,78
Инженер ПТО	1	14,30	171,63
Ведущий бухгалтер(расчетный)	1	14,30	171,63
Инженер по ОТ и ТБ	1	2,33	27,91
Инженер планово-сбытового отдела	1	14,35	172,21
Зав.складом	1	9,86	118,35
Водитель	1	14,50	173,98
Итого	11	16,12	2127,28

IV. Амортизация.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 220 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на замену электродвигателя газодувки в БОСК мощностью электродвигателя 7,5 кВт.ч на газодувку мощностью электродвигателя 5,5 кВт.ч.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации (тыс.руб.)
Станция биологической очистки	6 610,19	3,33	3 370,38	220,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 372,39 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 39,73 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду –115,12 тыс.руб.;
- земельный налог – 10,52 тыс.руб.;
- налог на имущество – 207,02 тыс.руб.

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально доле соответствующего дохода :

- водоснабжение 7,5%;
- водоотведение 2,25%;

- теплоснабжение 59%;
- вывоз ТБО 5,4%
- прочие 25,85%;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1516,92 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского муниципального района			104,6
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,87	52,18	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,26	44,22	

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Шугуровское МПП» и руководством Лениногорского муниципального образования.

На основании заявления обратился **Казанский филиал ОАО «Девелоперская корпорация «Антей»** (далее - ОАО «Девелоперская корпорация «Антей»)) об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 22.05.2014 № 180 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/365, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Казанского филиала ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Казанский филиал ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» оказывает услуги холодного водоснабжения собственникам жилых помещений ЖК «Светлый» д. Куюки. Численность проживающих 600,0 человек. Потребителями питьевой воды ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» являются объекты жилищной сферы Богородского сельского поселения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом в количестве 1 единицы.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 2,06 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
Казанского филиала ОАО «Девелоперская корпорация «Антей»	23,92	23,92

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	5,5	14,057	22,5	28,5	28,5	126,6
1.1	потери воды	%	%	%	%	%	х
1.2	расход воды на собственные нужды		6,28	7,0	7,0	7,0	100,0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	5,5	7,7	15,5	22,5	22,5	145,1
2.1	другим водопроводам						

2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению	5,5	7,7	15,5	22,5	22,5	145,1
		100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	х
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	403,1
2013 год (факт)	413,22
2014 год (утверждено ГКРТТ)	538,3
2015 год (прогноз организации)	672,60
2015 год (принято ГКРТТ)	686,85

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
672,6	23,60	98,6	23,60	100,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ОАО «Девелоперская корпорация «Антей».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, г 2014 %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение								
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	5,50	14,06	255,64	11,250	11,250	22,500	11,250	11,250	22,500	28,500	126,7%	14,250	14,250	28,500	126,7%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	0,00	6,29		3,50	3,50	7,00	3,500	3,500	7,00	7,00	100,0%	3,500	3,500	7,000	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³				0,00	0,00	0,00			0,00					0,000	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	5,50	7,77	141,27	7,750	7,750	15,500	7,750	7,750	15,500	21,500	138,7%	10,750	10,750	21,500	138,7%
2.3.1	население	тыс. м³	5,50	7,77	141,3	7,750	7,750	15,500	7,750	7,750	15,500	21,500	138,7%	10,750	10,750	21,500	138,7%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³						0,000			0,000			0,000	0,000	0,000	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³						0,000			0,000			0,000	0,000	0,000	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	161,62	238,73	147,71	242,50	242,50	485,00	242,50	242,50	485,00	613,52	126,5%	309,79	328,00	637,79	131,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	161,62	238,73	147,71	242,50	242,50	485,00	242,50	242,50	485,00	613,52	126,5%	309,79	328,00	637,79	131,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	20,80	97,91	470,72	77,00	77,00	154,00	77,00	77,00	154,00	204,63	132,9%	105,73	115,13	220,86	143,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	52,08	52,08	100,0	55,80	55,80	111,60	55,80	55,80	111,60	167,40	150,0%	86,42	92,20	178,62	160,1%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,25	16,25	100,0	17,41	17,41	34,82	17,41	17,41	34,82	52,23	150,0%	26,96	28,77	55,73	160,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	72,49	72,49	100,0	66,19	66,19	132,38	66,19	66,19	132,38	132,39	100,0%	66,20	66,20	132,39	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				20,00	20,00	40,00	20,00	20,00	40,00	41,96	104,9%	20,48	21,48	41,96	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				5,20	5,20	10,40	5,20	5,20	10,40	10,91	104,9%	2,06	2,17	4,23	40,7%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,90	0,90	1,80	0,90	0,90	1,80	4,00	222,2%	1,95	2,05	4,00	222,2%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		4,58	4,58	9,15	4,58	4,58	9,15	11,18	122,2%	3,01	3,16	6,17	67,4%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		4,58	4,58	9,15	4,58	4,58	9,15	11,18	122,2%	3,01	3,16	6,17	67,4%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00			3,90	3,90	7,80	3,90	3,90	7,80	8,18	104,9%	1,55	1,62	3,17	40,6%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00			0,68	0,68	1,35	0,68	0,68	1,35	3,00	222,2%	1,46	1,54	3,00	222,2%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		22,08	22,08	44,15	22,08	22,08	44,15	47,90	108,5%	28,05	14,84	42,89	97,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		22,08	22,08	44,15	22,08	22,08	44,15	47,90	108,5%	28,05	14,84	42,89	97,1%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				17,50	17,50	35,00	17,50	17,50	35,00	36,72	104,9%	25,04	11,68	36,72	104,9%

6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				3,90	3,90	7,80	3,90	3,90	7,80	8,18	104,9%	1,55	1,62	3,17	40,6%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,68	0,68	1,35	0,68	0,68	1,35	3,00	222,2%	1,46	1,54	3,00	222,2%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	#
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	161,62	238,73	147,71	269,15	269,15	538,30	269,15	269,15	538,30	672,60	124,9%	340,86	345,99	686,85	127,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	161,62	238,73	147,71	269,15	269,15	538,30	269,15	269,15	538,30	672,60	124,9%	340,86	345,99	686,85	127,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	20,80	97,91	470,72	77,00	77,00	154,00	77,00	77,00	154,00	204,63	132,9%	105,73	115,13	220,86	143,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	52,08	52,08	100,0	55,80	55,80	111,60	55,80	55,80	111,60	167,40	150,0%	86,42	92,20	178,62	160,1%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,25	16,25	100,0	17,41	17,41	34,82	17,41	17,41	34,82	52,23	150,0%	26,96	28,77	55,73	160,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	72,49	72,49		66,19	66,19	132,38	66,19	66,19	132,38	132,39	100,0%	66,20	66,20	132,39	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00		37,50	37,50	75,00	37,50	37,50	75,00	78,68	104,9%	45,52	33,16	78,68	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		13,00	13,00	26,00	13,00	13,00	26,00	27,27	104,9%	5,16	5,41	10,57	40,7%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		2,25	2,25	4,50	2,25	2,25	4,50	10,00	222,2%	4,88	5,12	10,00	222,2%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	174,49		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,00	174,49		0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.						0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									0,00						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									0,00						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	161,62	413,22	255,67	269,15	269,15	538,30	269,15	269,15	538,30	672,60	124,9%	340,86	345,99	686,85	127,6%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	161,62	413,22	255,67	269,15	269,15	538,30	269,15	269,15	538,30	672,60	124,9%	340,86	345,99	686,85	127,6%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	29,39	29,39	100,01	23,92	23,92	23,92	23,92	23,92	23,92	23,60	98,6%	23,92	24,28	24,10	100,7%
	Рост тарифа	%												99,98	101,51		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году				

1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	89,14	166,24			330,92	199,07			330,92	100,00	461,53	141,39	475,78	143,78
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	20,81	97,91	77,00	77,0	154,00	157,29	77,00	77,00	154,00	100,00	204,63	132,88	220,86	143,41
1.2.1	Электроэнергия	20,81	97,91	77,00	77,0	154,00	157,29	77,00	77,00	154,00	100,00	204,63	132,88	220,86	143,41
1.2.2	Холодная вода													0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	234,34	160,05
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	68,33	68,33	73,21	73,21	146,42	214,28	73,21	73,21	146,42	100,00	219,63	150,00	178,62	160,05
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	52,08	52,08	55,80	55,80	111,60	214,29	55,80	55,80	111,60	100,00	167,40	150,00	55,73	160,05
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	16,25	16,25	17,41	17,41	34,82	214,28	17,41	17,41	34,82	100,00	52,23	150,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы						0,00				0,00		0,00	10,58	40,70
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	13,00	13,00	26,00	0,00	13,00	13,00	26,00	100,00	27,27	104,90	10,00	222,22
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			2,25	2,25	4,50	0,00	2,25	2,25	4,50	100,00	10,00	0,00		0,00

1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта						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		
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	37,50	37,50	75,00	0,00	37,50	37,50	75,00	100,00	78,68	104,90	78,68	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			75,00	0,00			75,00	100,00	78,68	104,90	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
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				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Амортизация	75,46	72,49	66,19	66,19	132,39	182,63	66,19	66,19	132,39	100,00	132,39	100,00	132,39	100,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	75,46	72,49	66,19	66,19	132,39	182,63	66,19	66,19	132,39	100,00	132,39	100,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	94,42			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	94,42			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Итого НВВ	164,60	333,15	269,15	269,15	538,31	161,58	269,15	269,15	538,31	100,00	672,60	126,00	686,85	127,59

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 475,78 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 220,86.тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели -220,86 тыс. руб., принята в количестве 50,0 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 16,23 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,42 руб/ Квт.ч. . Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 234,34 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 178,62 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +11,22 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития;

– отчисления на социальные нужды (31,2%) – 55,73тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,5. чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
слесарь ремонтник	1,5	9,92	178,62
Итого	1,5		178,62

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 10,58 тыс.руб. что ниже предложения организации на 15,42 тыс.руб. (по фактически представленным счетам организации)

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Договорные услуги (договор с Центром гигиены и эпидемиологии на проведение санитарно-химических исследований воды)	26,0	10,57	40,7
Итого	26,0	10,57	40,7

Прочие производственные расходы приняты в сумме 10,0 тыс.руб., в том числе:

– водный налог и плата за пользование водным объектом – 10,0тыс.руб.;

– II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 78,68 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт – 78,68. тыс.руб. планируется потратить на приобретение фильтра накопителя.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 132,39. тыс.руб. на уровне прогноза организации. В связи с увеличением потребителей организация планирует строительство новой водопроводно- насосной станции.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 686,85 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» (организация применяет общую систему налогообложения)	23,92	24,28	101,5
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	28,23	28,65	101,5

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» и Исполнительным комитетом Пестречинского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов

регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Казанский филиал ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» оказывает услуги холодного водоснабжения, водоотведения собственникам жилых помещений ЖК «Светлый» д. Куюки. Численность проживающих 600,0 человек.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 1,63 км, в том числе протяженность безнапорных сетей 1,63км.

В 2014 году введена первая очередь очистных сооружений.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ОАО «Девелоперская корпорация «Антей», руб./куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)	25,44	25,44
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	30,02	30,02

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	3,212	10,91	18,636	24,636	24,636	132,1
1.1	хозяйственные нужды предприятия		3,136	3,136	3,136	3,136	100,0
1.2	бюджетным организациям		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	населению	3,212	7,772	15,5	21,5	21,5	138,7
		100,0	71,2	83,1	87,27	87,27	

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	206,54
2013 год (факт)	301,0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	474,02
2015 год (прогноз организации)	607,99
2015 год (принято ГКРТТ)	627,90

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
607,99	24,68	97,0	24,68	100,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ОАО «Девелоперская корпорация «Антей».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, к 2014 (%)
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение								
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да			да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	5,50	10,91	198,36	9,318	9,318	18,636	12,318	12,318	24,636	24,64	132%	12,32	12,32	24,64	132,2%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³		3,14		1,568	1,568	3,136	1,568	1,568	3,136	3,14	100%	1,57	1,57	3,14	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³				0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	5,500	7,770	141,27	7,750	7,750	15,500	10,750	10,750	21,50	21,50	139%	10,750	10,750	21,500	138,7%
2.3.1	население	тыс. м³	5,5	7,77	141,27	7,750	7,750	15,500	10,750	10,750	21,50	21,5	139%	10,750	10,750	21,500	138,7%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³						0,000			0,000			0,000	0,000	0,000	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³						0,000			0,000			0,000	0,000	0,000	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	151,74	151,74	100,0	78,31	78,31	156,62	78,31	78,31	156,62	277,42	177%	138,08	144,17	282,25	180,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	151,74	151,74	100,0	78,31	78,31	156,62	78,31	78,31	156,62	277,42	177%	138,08	144,17	282,25	180,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						0,00			0,00						
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	52,08	52,08	100,0	27,90	27,90	55,80	27,90	27,90	55,80	117,07	210%	58,09	61,99	120,08	215,2%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,25	16,25	100,0	8,71	8,71	17,41	8,71	8,71	17,41	36,53	210%	18,13	19,34	37,46	215,2%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	83,41	83,41	100,0	41,71	41,71	83,41	41,71	41,71	83,41	83,41	100%	41,71	41,71	83,41	100,0%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00			0,00	18,22		9,33	9,78	19,11	

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00		158,70	158,70	317,40	158,70	158,70	317,40	330,57	104%	175,29	170,35	345,64	108,9%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		158,70	158,70	317,40	158,70	158,70	317,40	330,57	104%	175,29	170,35	345,64	108,9%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				77,00	77,00	154,00	77,00	77,00	154,00	163,6	106%	84,58	92,11	176,69	114,7%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				27,90	27,90	55,80	27,90	27,90	55,80	58,53	105%	29,05	30,99	60,04	107,6%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				8,71	8,71	17,42	8,71	8,71	17,42	18,26	105%	9,06	9,67	18,73	107,5%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				45,09	45,09	90,18	45,09	45,09	90,18	90,18	100%	52,60	37,58	90,18	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	151,74	151,74	100,00	237,01	237,01	474,02	237,01	237,01	474,02	607,99	128%	313,37	314,53	627,90	132,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	151,74	151,74	100,00	237,01	237,01	474,02	237,01	237,01	474,02	607,99	128%	313,37	314,53	627,90	132,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00		77,00	77,00	154,00	77,00	77,00	154,00	163,60	106%	84,58	92,11	176,69	114,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	52,08	52,08		55,80	55,80	111,60	55,80	55,80	111,60	175,60	157%	87,14	92,98	180,12	161,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,25	16,25		17,42	17,42	34,83	17,42	17,42	34,83	54,79	157%	27,19	29,01	56,20	161,3%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	83,41	83,41		86,80	86,80	173,59	86,80	86,80	173,59	173,59	100%	94,30	79,29	173,59	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,19		10,83	11,36	22,19	

7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,22		9,33	9,78	19,11	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	149,26		0,00	0,00	0,00	76,40	76,40	152,80	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0	149,26		0	0	0	76,4	76,40	153,80			0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.				0	0	0						0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0			0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0			0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	151,74	301,00	198,37	237,01	237,01	474,02	313,41	313,41	626,82	607,99	128%	313,37	314,53	627,90	132,5%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	151,74	301,00		237,01	237,01	474,02	313,41	313,41	626,82	607,99	128%	313,37	314,53	627,90	132,5%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	27,59	27,59	100,00	25,44	25,44	25,44	25,44	25,44	25,44	24,68	97,0%	25,44	25,53	25,49	100,2%
	Рост тарифа	%												100,0	100,37		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	68,33	68,33	150,22	150,22	300,43	439,7%	150,22	150,22	299,26	438,0%	412,21	137,2%	432,12	143,8%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы			77,00	77,00	154,00		77,00	77,00	154,0		163,60	106,2%	176,69	114,7%
1.2.1	Электроэнергия			77,00	77,00	154,00		77,00	77,00	154,0		163,60	106,2%	176,69	114,7%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	68,33	68,33	73,22	73,22	146,43	214,3%	73,22	73,22	145,26	212,6%	230,39	157,3%	236,32	161,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	52,08	52,08	55,80	55,80	111,60	214,3%	55,80	55,80	111,60	214,3%	175,60	157,3%	180,12	161,4%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	16,25	16,25	17,42	17,42	34,83	214,3%	17,42	17,42	33,66	207,1%	54,79	157,3%	56,20	161,3%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы											18,22		19,11	
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы											22,19		22,189	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											22,19		22,189	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы														
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет														
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														

3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:														
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ														
5	Амортизация	83,41	83,41	86,80	86,80	173,59	208,1%	86,80	86,80	173,59	208,1%	173,59	100,0%	173,59	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	83,41	83,41	86,80	86,80	173,59	208,1%	86,80	86,80	173,59	208,1%	173,59	100,0%	173,59	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов														
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		104,79					76,4	76,4	153,99					
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами							76,4	76,4	153,99					
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		104,79												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	151,74	256,53	150,22	150,22	474,02	312,4%	226,62	226,62	626,84	413,1%	607,99	128,3%	627,90	132,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 432,12 тыс.руб., в том числе

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 176,69 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 176,69 тыс. руб., принята в количестве 40,0 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года 108,9%.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере СН –4,42 руб./кВт.ч.

2 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 236,32 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 180,12 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 4,52 тыс.руб.). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников, а также ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (31,2%) – 56,2 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
слесарь ремонтник	1,0	10,01	120,08
Очистка стоков			
слесарь ремонтник	0,5	10,01	60,04
Итого	1		180,12

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 19,11 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +0,89 тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
5	Договорные услуги (договор на техническое обслуживание и ремонт компрессорного оборудования с ООО «Технокомсервис»)	18,22	19,11	104,9
	Итого	18,22	19,11	104,9

** 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.*

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 22,19 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 22,19 тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	покупка блока управления компрессора	18,8	18,8	100,0
2	замена и настройка блока управления компрессора	3,39	3,39	100,0
	Итого	22,19	22,19	100,0

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 173,59 тыс.руб. на уровне прогноза организации Амортизационные отчисления идут на строительство второй очереди очистных сооружений

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 627,90 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» (организация применяет общую систему налогообложения)	25,44	25,53	100,3
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	30,02	30,13	100,3

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Девелоперская корпорация «Антей» и руководством Исполнительного комитета Пестречинского муниципального района

На основании заявления ООО «Водоканал Рыбная Слобода» об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/52, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Водоканал Рыбная Слобода» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал Рыбная Слобода» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Рыбная Слобода.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 8 насосами.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 69 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 20 км.

Имущество передано в безвозмездное пользование (договор №10 от 20.12.2012г).

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Водоканал Рыбная Слобода»*	23,69	23,90

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	281,5	281,595	291,2	291,2	291,2	100,0
1.1	потери воды	9,62	10,465	11,2	11,2	11,2	
		3,4	3,7	3,8	3,8	3,8	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	271,88	271,13	280,0	280,0	280,0	100,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	56,5	49,5	50,4	50,4	50,4	100,0
2.3	населению	197,28	211,4	211,5	211,5	211,5	100,0
		72,6	77,96	75,5	75,5	75,5	х
2.4	прочим потребителям	18,1	10,23	18,1	18,1	18,1	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	5519,16
2013 год (факт)	6100,44
2014 год (утверждено ГКРТТ)	6668,12
2015 год (прогноз организации)	7200,04
2015 год (принято ГКРТТ)	6959,93

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
7200,04	23,90	0,0	27,53	115,18

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Водоканал Рыбная Слобода».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	280,000	271,130		140,000	140,000	280,000	140,000	140,000	280,000	280,000	100,0%	140,0	140,0	280,000	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	280,000	271,130	96,83	140,000	140,000	280,000	140,000	140,000	280,000	280,000	100,0%	140,00	140,00	280,00	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	211,5	211,4	99,95	105,750	105,750	211,500	105,750	105,750	211,500	211,500	100,0%	105,75	105,75	211,50	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	50,4	49,5	98,21	25,200	25,200	50,400	25,200	25,200	50,400	50,400	100,0%	25,20	25,20	50,40	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	18,1	10,23	56,52	9,050	9,050	18,100	9,050	9,050	18,100	18,100	100,0%	9,05	9,05	18,10	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5016,08	4893,53	97,56	2610,64	2618,74	5229,37	2610,64	2618,74	5229,37	5562,34	106,4%	2591,28	2815,63	5406,91	103,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4588,34	4465,79	97,33	2411,84	2410,40	4822,23	2411,84	2410,40	4822,23	5129,18	106,4%	2392,67	2580,95	4973,62	103,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3448,29	3301,00	95,73	1686,28	1807,70	3493,98	1686,28	1807,70	3493,98	3713,06	106,3%	1697,91	1845,62	3543,53	101,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	614,89	614,89	100,00	314,65	329,75	644,40	314,65	329,75	644,40	676,27	104,9%	332,64	354,93	687,57	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	185,70	185,69	99,99	95,63	100,21	195,84	95,63	100,21	195,84	204,39	104,4%	100,46	107,19	207,65	106,0%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	52,00	52,00	100,00	26,00	26,00	52,00	26,00	26,00	52,00	52,00	100,0%	26,00	26,00	52,00	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	125,00	149,00	119,20	101,00	31,00	132,00	101,00	31,00	132,00	138,00	104,5%	67,35	70,65	138,00	104,5%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	74,46	74,21	99,66	49,84	49,84	99,67	49,84	49,84	99,67	104,54	104,9%	51,71	54,24	105,95	106,3%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	88,00	89,00	101,14	138,44	65,90	204,34	138,44	65,90	204,34	240,92	117,9%	116,60	122,32	238,92	116,9%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	427,74	427,74	100,00	198,80	208,34	407,14	198,80	208,34	407,14	433,16	106,4%	198,61	234,68	433,29	106,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	16,25	16,47	101,35	8,24	8,24	16,47	8,24	8,24	16,47	17,15	104,1%	8,43	8,84	17,27	104,9%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16,25	16,47	101,35	8,24	8,24	16,47	8,24	8,24	16,47	17,15	104,1%	8,43	8,84	17,27	104,9%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	16,25	16,47	101,35	8,24	8,24	16,47	8,24	8,24	16,47	17,15	104,1%	8,43	8,84	17,27	104,9%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															

5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.															
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1267,70	1291,70	101,89	698,04	719,48	1422,28	698,04	719,48	1417,51	1620,55	113,9%	746,29	789,45	1535,74	108,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	839,96	832,59	99,12	499,24	515,91	1015,14	499,24	515,91	1015,14	1187,55	117,0%	534,82	567,63	1102,45	108,6%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.															
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	520,35	514,12	98,80	266,27	279,05	545,32	266,27	279,05	545,32	656,12	120,3%	281,50	300,36	581,86	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	157,15	155,26	98,80	80,96	84,85	165,81	80,96	84,85	165,81	185,97	112,2%	85,01	90,71	175,72	106,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	74,46	74,21	99,66	49,84	49,84	99,67	49,84	49,84	99,67	104,54	104,9%	51,71	54,24	105,95	106,3%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	88,00	89,00	101,14	102,17	102,17	204,34	102,17	102,17	204,34	240,92	117,9%	116,60	122,32	238,92	116,9%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	427,74	459,11	107,33	198,80	203,57	407,14	198,80	203,57	402,37	433,00	106,4%	211,46	221,83	433,29	106,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6300,03	6201,70	98,44	3316,91	3346,45	6668,12	3316,91	3346,45	6668,12	7200,04	108,0%	3346,00	3613,92	6959,92	104,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5444,55	5314,85	97,62	2919,31	2934,54	5853,84	2919,31	2934,54	5853,84	6333,88	108,2%	2935,92	3157,42	6093,34	104,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	16,25	16,47	101,35	8,24	8,24	16,47	8,24	8,24	16,47	17,15	104,1%	8,43	8,84	17,27	104,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3448,29	3301,00	95,73	1686,28	1807,70	3493,98	1686,28	1807,70	3493,98	3713,06	106,3%	1697,91	1845,62	3543,53	101,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1135,24	1129,01	99,45	580,92	608,80	1189,72	580,92	608,80	1189,72	1332,39	112,0%	614,14	655,29	1269,43	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	342,85	340,95	99,45	176,59	185,06	361,65	176,59	185,06	361,65	390,36	107,9%	185,47	197,90	383,37	106,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	52,00	52,00	100,00	26,00	26,00	52,00	26,00	26,00	52,00	52,00	100,0%	26,00	26,00	52,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	125,00	149,00		101,00	31,00	132,00	101,00	31,00	132,00	138,00	104,5%	67,35	70,65	138,00	104,5%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.															
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.															
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.															
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	148,92	148,42	99,66	99,67	99,67	199,34	99,67	99,67	199,34	209,08	104,9%	103,42	108,48	211,90	106,3%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	176,00	178,00	101,14	240,61	168,07	408,68	240,61	168,07	408,68	481,84	117,9%	233,21	244,63	477,84	116,9%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	855,48	886,85	103,67	397,60	411,91	814,28	397,60	411,91	814,28	866,16	106,4%	410,08	456,50	866,58	106,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		101,26													

10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6300,03	6100,44	96,83	3316,91	3346,45	6668,12	3316,91	3346,45	6668,12	7200,04	108,0%	3346,00	3613,92	6959,93	104,4%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	6300,03	6100,44	96,83	3316,91	3346,45	6668,12	3316,91	3346,45	6668,12	7200,04	108,0%	3346,00	3613,92	6959,93	104,4%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,50	22,50	100,00	23,69	23,90	23,81	23,69	23,90	23,81	25,71	108,0%	23,90	25,81	24,86	104,4%
	Рост тарифа	%												100,0	108,01		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	5 267,55	5 113,37			5 669,84	110,88			5 669,85	100,00	6 143,73	108,36	5 903,34	104,12
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	16,25	16,00			59,74	373,46			59,74	100,00	62,52	104,66	62,65	104,87
1.1.1	Реагенты	16,25	16,00	8,24	8,24	16,47	102,93	8,24	8,24	16,47	100,00	17,15	104,14	17,27	104,90
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	21,64	21,64	43,27	0,00	21,63	21,64	43,27	100,00	45,38	104,86	45,38	104,86
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 448,29	3 301,00	1 686,28	1 807,70	3 493,98	105,85	1 686,28	1 807,70	3 493,98	100,00	3 713,06	106,27	3 543,53	101,42
1.2.1	Электроэнергия	3 448,29	3 301,00	1 686,28	1 807,70	3 493,98	105,85	1 686,28	1 807,70	3 493,98	100,00	3 713,06	106,27	3 543,53	101,42
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 478,09	1 469,95	757,51	793,86	1 551,38	105,54	757,51	793,86	1 551,38	100,00	1 722,60	111,04	1 652,80	106,54
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 135,25	1 129,00	580,92	608,80	1 189,72	105,38	580,92	608,80	1 189,72	100,00	1 332,40	111,99	1 269,43	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	342,84	340,95	176,59	185,06	361,66	106,07	176,59	185,06	361,66	100,00	390,20	107,89	383,37	106,00

1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	148,92	148,43	78,03	78,03	156,07	105,15	78,03	78,03	156,07	100,00	163,71	104,90	166,52	106,70
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	176,00	178,00	240,61	168,07	408,68	229,60	240,61	168,07	408,68	100,00	481,84	117,90	477,84	116,92
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	86,00	88,00	80,00	80,00	160,00	181,82	80,00	80,00	160,00	100,00	167,84	104,90	167,84	104,90
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	125,00	149,00	101,00	31,00	132,00	88,59	101,31	31,00	132,00	100,00	138,00	104,55	138,00	104,55
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	125,00	149,00	101,00	31,00	132,00	88,59	101,00	31,00	132,00	100,00	138,00	104,55	138,00	104,55
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	805,98	837,32	263,81	263,81	814,28	97,25	289,11	289,11	814,27	100,00	866,14	106,37	866,59	106,42
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	101,86	46,40	4,85	4,85	60,31	129,97	30,15	30,15	60,31	100,00	19,25	31,92	10,18	16,89
3.1.1	Услуги связи и интернет	9,26	4,40	4,85	4,85	9,71	220,63	4,85	4,85	9,71	100,00	19,25	198,30	10,18	104,90
3.1.2	Юридические услуги	50,60		25,30	25,30	50,60	0,00	25,30	25,30	50,60	100,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	42,00	42,00				0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	494,19	494,19	258,96	258,96	517,92	104,80	258,96	258,96	517,92	100,00	543,27	104,90	552,62	106,70
	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	379,57	379,57	198,89	198,89	397,79	104,80	198,89	198,89	397,79	100,00	417,26	104,90	424,44	106,70

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	114,63	114,63	60,06	60,06	120,13	104,80	60,06	60,06	120,13	100,00	126,01	104,90	128,18	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	209,92	296,73	118,03	118,03	236,05	79,55	118,03	118,03	236,04	100,00	303,62	128,63	303,78	128,69
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	32,18	32,17	64,35	0,00	32,17	21,18	64,35	100,00	64,35	100,00	64,35	100,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	204,34	204,34	0,00	0,00	204,34	204,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	52,00	52,00	26,00	26,00	52,00	100,00	26,00	26,00	52,00	100,00	52,00	100,00	52,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	52,00	52,00	26,00	26,00	52,00	100,00	26,00	26,00	52,00	100,00	52,00	100,00	52,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	223,00	223,00				0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	49,50	49,50			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	49,50	49,50			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	101,26			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	6 300,03	6 099,94	3 316,90	3 346,45	6 668,12	109,31	3 316,90	3 346,45	6 668,12	100,00	7 200,04	107,97	6 959,93	104,38

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5903,34 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 62,65 тыс.руб, из них:

– химические реагенты -17,27 тыс.руб. ООО «Водоканал Рыбная Слобода» использует для очистки воды хлорную известь.

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

горюче-смазочные материалы -45,38.тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 3543,53 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 3543,53тыс. руб., принята в количестве 680,0 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях). Снижение от прогноза организации составляет 169,43 тыс.руб., при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,21 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл. энергию по низкому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1652,8 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1269,43 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 62,96 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 383,37 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 14,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
слесарь ремонтник	4	7,19	345,18
машинист насосной установки	4	17,13	342,39
Транспортировка воды			
обходчик ВКС	4	7,69	369,32
контролер	2	7,13	171,16
диспетчер	0,5	0,5	41,38
Итого	14,5		1269,43

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 166,52 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	125,74	127,90	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	37,97	38,62	101,7
Итого		163,71	166,52	101,7

* 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 477,84 тыс.руб., в том числе:

- контроль качества воды – 167,84тыс.руб.
- водный налог и плата за пользование водным объектом – 90,0тыс.руб
- услуги ЕРЦ – 220,0тыс руб

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 138,0 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 138,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Материалы для текущего ремонта (электроды, вентили, фланцы, трубы, отводы)	138,0	138,0	100,0
Итого	138,0	138,0	100,0

– III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1575,61 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,5 тыс.руб.

– оплата труда АУП принята в сумме 771,71 тыс руб., численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года (прогноз организации 5 чел.);

- отчисления на социальные нужды (30,2%) в размере 233,06 тыс руб.

-договорные услуги – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 104,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	758,66	771,71	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	229,11	233,06	101,7
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (трактор)	117,0	117,0	100,0
4	Транспортные расходы	49,16	49,16	100,0
5	Охрана вневедомственная	44,27	44,27	100,0
6	Услуги банка	24,0	24,0	100,0
7	Услуги ЕРЦ			

8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	35,0	18,51	52,88
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	30,26	30,26	100,0
10	Услуги договорные (юридические)	53,08	53,08	100,0
11	Аренда здания (аренда, электроэнергия, отопление)	234,56	234,56	100,0
Итого		1575,11	1575,61	100,03
водоснабжение 55,0%		866,14	866,58	100,03

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	18,83	225,96
Бухгалтер	1	15,04	180,48
Экономист	1	15,04	180,48
Кассир	1	8,77	105,21
Уборщица	1	6,63	79,58
Итого	5		771,71

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 55,0%
- водоотведение –45%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоснабжения приняты в сумме 866,58 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 52,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насоса	подъем воды	52,0
Итого		52,0

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 6959,93 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Водоканал Рыбная Слобода» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,90	25,81	108,1

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Водоканал Рыбная Слобода» и Исполнительным комитетом Рыбно-Слободского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Водоканал Рыбная Слобода» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Водоканал Рыбная Слобода» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Рыбно-Слободского сельского поселения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 9,4 км, в том числе протяженность напорных сетей – 9,4 км., в том числе нуждающихся в замене 2,4 км.

Перекачка канализационных стоков производится 2 насосами.

Имущество передано в безвозмездное пользование (договор с Муниципальным унитарным предприятием «Рыбная Слобода» № 10 от 20.12.2012 г)

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года

ООО «Водоканал Рыбная Слобода», руб./куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,67	25,17

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	115,0	114,09	115,0	115,0	115,0	100,0
1.1	бюджетным организациям	45,0	44,174	45,0	45,0	45,0	100,0
1.2	населению	60,0	61,936	62,0	62,0	62,0	100,0
1.3	прочим потребителям	10,0	7,98	8,0	8,0	8,0	100,0
2	Пропущено сточных вод	115,0	114,09	115,0	115,0	115,0	100,0
3	Сброшено после очистки	115,0	114,09	115,0	115,0	115,0	100,0

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2717,41
2013 год (факт)	2796,35
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2869,05
2015 год (прогноз организации)	3025,82
2015 год (принято ГКРТТ)	2994,65

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
3025,82	25,17	100%	27,45	109,05

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Водоканал Рыбная Слобода».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, 2014 (%)
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	115,000	114,090	99,21	57,500	57,500	115,000	57,500	57,500	115,000	115,000	100,0%	57,50	57,50	115,00	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	115,000	114,090	99,209	57,500	57,500	115,000	57,500	57,500	115,000	115,000	100,0%	57,50	57,50	115,00	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	62,0	61,94	99,90	31,000	31,000	62,000	31,000	31,000	62,000	62,00	100,0%	31,00	31,00	62,00	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	45,0	44,17	98,16	22,500	22,500	45,000	22,500	22,500	45,000	45,0	100,0%	22,50	22,50	45,00	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	8,0	7,98	99,75	4,000	4,000	8,000	4,000	4,000	8,000	8,0	100,0%	4,00	4,00	8,00	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2817,03	2790,26	99,05	1418,52	1450,53	2869,05	1418,52	1450,53	2869,05	3025,82	105,5%	1447,27	1547,37	2994,65	104,38
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2117,10	2093,69	98,89	1085,41	1117,42	2202,83	1085,41	1117,42	2202,83	2317,02	105,2%	1108,11	1177,51	2285,63	103,76
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	224,53	202,00	89,97	94,68	101,49	196,17	94,68	101,49	196,17	208,52	106,3%	99,91	108,61	208,52	106,30
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	873,36	867,00	99,27	456,47	478,39	934,86	456,47	478,39	934,86	980,56	104,9%	482,58	514,92	997,50	106,70
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	263,75	250,88	95,12	135,81	142,33	278,14	135,81	142,33	278,14	296,13	106,5%	145,74	155,50	301,25	108,31
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	130,00	140,00	107,69	70,22	66,98	137,20	70,22	66,98	137,20	143,92	104,9%	41,48	43,52	85,00	61,95
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	625,46	633,81	101,34	328,23	328,23	656,46	328,23	328,23	656,46	687,89	104,8%	338,39	354,97	693,36	105,62
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	699,93	696,57	99,52	333,11	333,11	666,22	333,11	333,11	666,22	708,8	106,4%	339,16	369,86	709,02	106,42
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.															
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2817,03	2790,26	99,05	1418,52	1447,27	2869,05	1418,52	1447,27	2869,05	3025,82	105,5%	1447,27	1547,37	2994,65	104,38
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2117,10	2093,69	98,89	1085,41	1114,16	2202,83	1085,41	1114,16	2202,83	2317,02	105,2%	1108,11	1177,51	2285,63	103,76
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	224,53	202,00	89,97	94,68	101,49	196,17	94,68	101,49	196,17	208,52	106,3%	99,91	108,61	208,52	106,30
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	873,36	867,00	99,27	456,47	478,39	934,86	456,47	478,39	934,86	980,56	104,9%	482,58	514,92	997,50	106,70

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	263,75	250,88	95,12	135,81	139,07	278,14	135,81	139,07	278,14	296,13	106,5%	145,74	155,50	301,25	108,31
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	130,00	140,00	107,69	70,22	66,98	137,20	70,22	66,98	137,20	143,92	104,9%	41,48	43,52	85,00	61,95
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.															
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.															
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	625,46	633,81	101,34	328,23	328,23	656,46	328,23	328,23	656,46	687,89	104,8%	338,39	354,97	693,36	105,62
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	699,93	696,57	99,52	333,11	333,11	666,22	333,11	333,11	666,22	708,80	106,4%	339,16	369,86	709,02	106,42
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		6,09													
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		6,09													
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.															
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2817,03	2796,35	99,27	1418,52	1447,27	2869,05	1418,52	1447,27	2869,05	3025,82	105,5%	1447,27	1547,37	2994,65	104,38
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2817,03	2796,35	99,27	1418,52	1447,27	2869,05	1418,52	1447,27	2869,05	3025,82	105,5%	1447,27	1547,37	2994,65	104,38
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	24,51	24,51	100,00	24,67	25,17	24,95	24,67	25,17	24,95	26,31	105,5%	25,17	26,91	26,04	104,38
	Рост тарифа	%												100,00	106,92		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС							нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	1 987,10	1 953,69	1 015,20	1 047,18	2 065,64	104,0%	1 015,20	1 047,18	2 065,64	104,0%	2173,096	105,2%	2 200,63	106,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	199,89	189,762	105,04	105,04	210,08	105,1%	105,04	105,04	210,08	105,1%	220,39	104,90%	220,38	104,9%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	199,888	189,762	105,04	105,04	210,084	105,1%	105,04	105,04	210,084	105,1%	220,39	104,9%	220,37532	104,9%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	224,53	202,00	94,68	101,50	196,18	87,4%	94,68	101,50	196,18	87,4%	208,52	106,3%	208,52	106,3%
1.2.1	Электроэнергия	224,53	202,00	94,68	101,50	196,18	87,4%	94,68	101,50	196,18	87,4%	208,52	106,3%	208,52	106,3%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 137,11	1 117,88	592,29	617,46	1 213,00	106,7%	592,29	617,46	1 213,00	106,7%	1276,69	105,3%	1 298,75	107,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	873,36	867,00	456,47	478,39	934,86	107,0%	456,47	478,39	934,86	107,0%	980,56	104,9%	997,50	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	263,75	250,88	135,82	139,07	278,14	105,5%	135,82	139,07	278,14	105,5%	296,13	106,5%	301,25	108,3%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	425,57	444,04	223,19	223,18	446,37	104,9%	223,19	223,18	446,37	104,9%	467,50	104,7%	472,99	106,0%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	130	140	70,22	66,98	137,2	105,5%	70,22	66,98	137,2	105,5%	143,92	104,9%	85	62,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	130	140	70,22	66,98	137,2	105,5%	70,22	66,98	137,2	105,5%	143,92	104,9%	85	62,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	698,13	692,96	333,10	333,11	666,21	95,4%	333,10	333,11	666,21	95,4%	708,80	106,4%	709,02	106,4%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	293,79	288,62												
3.1.1	Услуги связи и интернет	7,58	17,50	3,97	3,97	7,94	104,8%	3,970	3,970	7,938	104,8%	15,75	198,4%	8,33	104,9%
3.1.2	Юридические услуги	14,61													
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	404,34	404,34	211,87	211,87	423,75	104,8%	211,88	211,87	423,75	104,8%	444,50	104,9%	452,15	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	310,55	310,55	162,72	162,73	325,46	104,8%	162,73	162,73	325,46	104,8%	341,40	104,9%	347,27	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	93,78731	93,787308	49,15	49,14	98,290273	104,8%	49,15	49,14	98,290273	104,8%	103,10	104,9%	104,87572	106,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														

3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			121,23	121,24	242,46		121,22	121,24	242,46		264,30	109,0%	256,87	105,9%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	52,65	52,65	26,32	26,33	52,65	100,0%	26,32	26,33	52,65		52,65	100,0%	52,65	100,0%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	40		21	17,84	42		21	17,84	42		49,16	117,0%	49,16	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1,8	3,600												
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	1,8	3,600												
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		6,09												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения		6,09												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	2 817,03	2 796,34	1 418,52	1 447,27	2 869,05	101,8%	1 418,52	1 447,27	2 869,05	101,8%	3025,82	105,5%	2 994,65	104,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2200,63 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 220,38 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 220,38 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -0,64 тыс.руб.).

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 208,52 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 208,52тыс. руб., принята в количестве 40,6 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года 108,7%.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере НН – 5,14руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1298,75 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 997,5 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +16,94 тыс.руб.). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников, а также ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (20,3%) – 301,25 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 11 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
электрогазосварщик	1	8,29	99,44
слесарь ремонтник	2	7,53	180,68
оператор	4	7,53	361,38
лаборант БОС	1	7,83	93,33
тракторист	1	7,69	92,33
контролер	1	7,87	94,97
охранник	1	6,27	75,27
Итого	11		997,5

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 472,99 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -149,67 тыс.руб.) По статьям затрат:

- заработная плата цехового персонала – затраты учтены в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании работников и ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- отчисления на социальные нужды 30,2%;

- остальные статьи затрат являются постоянными и учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	244,56	248,78	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	73,86	75,13	101,7
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	6,08	6,08	100,0
5	Договорные услуги (очистка иловых площадок ООО «Стройтехинвест»))	143,0	143,0	100,0
Итого		467,5	472,99	101,7

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,26	135,12
Водитель	1	9,47	113,66
Итого	1		248,78

* 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.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 85 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 85,0 тыс.руб., приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	материалы для текущего ремонта (трубы, флянцы, задвижки)	143,92	85,0	59,1
	Итого	143,92	85,0	59,1

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1575,61 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,5 тыс.руб.

Оплата труда АУП принята на уровне 771,71 тыс руб., численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года (прогноз организации 5 чел.).

Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 233,06 тыс руб.

Договорные услуги – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 104,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	758,66	771,71	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	229,11	233,06	101,7
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (трактор)	117,0	117,0	100,0
4	Транспортные расходы	49,16	49,16	100,0
5	Охрана вневедомственная	44,27	44,27	100,0
6	Услуги банка	24,0	24,0	100,0
7	Услуги ЕРЦ			
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	35,0	18,51	52,88
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	30,26	30,26	100,0
10	Услуги договорные (юридические)	53,08	53,08	100,0
11	Аренда здания (аренда, электроэнергия, отопление)	234,56	234,56	100,0
Итого		1575,11	1575,61	100,03
водоотведение 45%		708,80	709,02	100,03

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	18,83	225,96
Бухгалтер	1	15,04	180,48
Экономист	1	15,04	180,48
Кассир	1	8,77	105,21
Уборщица	1	6,63	79,58
Итого	5		771,71

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 55,0%
- водоотведение –45%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоснабжения приняты в размере 709,02 тыс руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 2994,65 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение,

	водоотведение, руб./куб.м.		%
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Водоканал Рыбная Слобода» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,17	26,91	106,9

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Водоканал Рыбная Слобода» и руководством Исполнительного комитета Рыбно-Слободского муниципального района

05 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду и водоотведение» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 7.

8. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение».

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 г. № 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.

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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2015 год
электрическая энергия	108,9%
индекс потребительских цен	106,7%
индекс цен промышленных производителей	104,9%

На основании заявления **ООО «Водоканал»** об установлении тарифа на **питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. 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 питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на

2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал» являются население, бюджетные организации и прочие потребители г.Агрыз Агрызского муниципального района.

Источником питьевой воды являются артезианские скважины. На балансе предприятия находятся 18 артезианских скважин, 22 насоса (в том числе 1 насос в резерве). Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 78,04 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 23,18 км или 29,7%.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Водоканал», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,70	30,07

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	840,81	917,101	841,00	917,101	917,101	109
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	840,81	917,101	841,00	917,101	917,101	109
2.1	потери воды	54,61 6,49	52,108 5,68	54,00 6,42	52,164 5,70	52,11 5,68	96,5 х
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	786,20	864,993	787,00	864,937	864,993	109,9
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	65,18	71,35	65,18	71,294	71,35	109,5
3.3	населению	562,48 71,54	602,281 69,63	562,48 71,47	602,281 69,6	602,281 69,63	107,1 х

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
3.4	прочим потребителям	158,54	191,362	159,34	191,362	191,362	120,1

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	21 006,46
2013 год (факт)	24 937,49
2014 год (утверждено ГКРТТ)	23 517,54
2015 год (прогноз организации)	27 669,91
2015 год (принято ГКРТТ)	26 012,22

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год 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
27 669,91	30,07	100%	33,92	112,8%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Водоканал».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Утверж./факт, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	794,93	864,99	108,8	393,50	393,50	787,00	864,937	109,9	432,497	432,497	864,993	109,9
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	794,93	864,99	108,8	393,500	393,500	787,000	864,937	109,9	432,497	432,497	864,993	109,9
2.3.1	население	тыс. м ³	558,00	602,28	107,9	281,24	281,24	562,480	602,281	107,1	301,1405	301,1405	602,281	107,1
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	74,65	71,35	95,6	32,59	32,59	65,180	71,294	109,4	35,675	35,675	71,350	109,5
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	162,28	191,36	117,9	79,670	79,670	159,340	191,362	120,1	95,681	95,681	191,362	120,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,09	0,10	108,8	0,04	0,04	0,09	0,10	109,9	0,05	0,05	0,10	109,9
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7851,10	8894,53	113,3	3953,00	4211,23	8164,22	7963,25	97,5	3866,97	4175,49	8042,45	98,5
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7287,27	8061,02	110,6	3678,32	3923,36	7601,68	7241,70	95,3	3595,04	3890,24	7485,28	98,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5603,04	5277,75	94,2	2830,45	3034,24	5864,69	5556,72	94,7	2850,72	3104,43	5955,15	101,5
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	421,03	449,52	106,8	217,12	229,28	446,40	579,05	129,7	267,05	284,95	552,00	123,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	127,15	132,24	104,0	65,57	69,24	134,81	152,47	113,1	80,65	86,50	167,15	124,0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	71,00	71,00	100,0	35,50	35,50	71,00	69,00	97,2	34,50	34,50	69,00	97,2
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	320,00	857,87	268,1	102,54	107,46	210,00	120,00	57,1	58,57	61,43	120,00	57,1
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	745,05	1272,64	170,8	427,14	447,64	874,78	764,46	87,4	303,56	318,43	621,98	71,1
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	563,83	833,51	147,8	274,68	287,86	562,54	721,56	128,3	271,92	285,25	557,17	99,0
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	14819,87	15485,46	104,5	7626,65	7512,06	15138,72	19446,66	128,5	9019,95	8717,60	17737,55	117,2
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11046,59	11688,36	105,8	5542,91	5831,11	11374,02	14617,79	128,5	6799,93	7208,86	14008,79	123,2
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2544,25	2030,09	79,8	1299,13	1392,67	2691,81	2571,34	95,5	1433,92	1561,54	2995,45	111,3
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2830,41	2012,87	71,1	1440,42	1521,08	2961,50	3709,31	125,3	1710,71	1825,33	3536,04	119,4
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	854,77	592,15	69,3	435,01	459,37	894,37	1123,18	125,6	516,63	554,08	1070,71	119,7
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1002,00	1021,98	102,0	501,00	501,00	1002,00	1002,00	100,0	501,00	501,00	1002,00	100,0
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1580,00	2213,35	140,1	585,94	614,06	1200,00	1880,00	156,7	917,52	962,48	1880,00	156,7
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2235,15	3817,93	170,8	1281,42	1342,92	2624,34	4331,96	165,1	1720,15	1804,43	3524,58	134,3
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3773,28	3797,10	100,6	2083,74	1680,96	3764,70	4828,87	128,3	2220,02	1508,75	3728,77	99,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	22670,97	24379,99	107,5	11579,65	11723,29	23302,94	27409,91	117,6	12886,92	12893,09	25780,01	110,6
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	18333,86	19749,38	107,7	9221,23	9754,47	18975,70	21859,49	115,2	10394,97	11099,09	21494,07	113,3

7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8147,29	7307,84	89,7	4129,58	4426,91	8556,50	8128,06	95,0	4284,64	4665,97	8950,60	104,6
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3251,44	2462,39	75,7	1657,54	1750,36	3407,90	4288,35	125,8	1977,76	2110,28	4088,04	120,0
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	981,92	724,39	73,8	500,58	528,61	1029,19	1275,65	123,9	597,28	640,57	1237,86	120,3
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1073,00	1092,98	101,9	536,50	536,50	1073,00	1071,00	99,8	535,50	535,50	1071,00	99,8
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.	1900,00	3071,22	161,6	688,48	721,52	1410,00	2000,00	141,8	976,09	1023,91	2000,00	141,8
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.												
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.												
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2980,20	5090,57	170,8	1708,55	1790,57	3499,12	5096,42	145,6	2023,70	2122,86	4146,57	118,5
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4337,11	4630,61	106,8	2358,42	1968,82	4327,24	5550,43	128,3	2491,94	1794,00	4285,94	99,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	208,00	557,50	268,0	107,30	107,30	214,60	260,00	121,2	116,10	116,10	232,21	108,2
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.												
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс.руб.												

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.		312,50										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	208,00	245,00	117,8	107,30	107,30	214,60	260,00	121,2	116,10	116,10	232,21	108,2
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	208,00	245,00	117,8	107,30	107,30	214,60	260,00	121,2	116,10	116,10	232,21	108,2
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	22878,97	24937,49	109,0	11686,95	11830,59	23517,54	27669,91	117,7	13003,02	13009,20	26012,22	110,6
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	22878,97	24937,49	109,0	11686,95	11830,59	23517,54	27669,91	117,7	13003,02	13009,20	26012,22	110,6
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1130,13	1073,00	94,9	1241,50	1241,50	2483,00	3071,00	123,7	1535,50	1535,50	3071,00	123,7
12.1	амортизация	тыс.руб.	1130,13	1073,00	94,9	536,50	536,50	1073,00	1071,00	99,8	535,50	535,50	1071,00	99,8
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.				705,00	705,00	1410,00	2000,00	141,8	1000,00	1000,00	2000,00	141,8
12.4	прочие источники	тыс.руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
15	Надбавка к тарифу	руб/м³												
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	28,78	28,83	100,2	29,70	30,07	29,88	31,99	107,1	30,07	30,08	30,07	100,6
	Рост тарифа	%					101,2%		107,1%		100,0%	100,0%	100,6%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
			Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение		

		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	15360,86	15585,18			16 492,71	105,82			17 803,90	107,95	18788,49	113,92	18423,07	111,70
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	130,08	83,27			135,80	163,09			139,63	102,82	176,04	129,64	146,26	107,71
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	130,08	83,27	66,31	69,49	135,80	163,09	69,82	69,81	139,63	102,82	176,04	129,64	146,26	107,71
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	8 147,29	7 307,84	4 129,58	4 426,91	8 556,50	117,09	3 823,51	3 823,50	7 647,01	89,37	8 128,06	94,99	8 950,60	104,61
1.2.1	Электроэнергия	8 147,29	7 307,84	4 129,58	4 426,91	8 556,50	117,09	3 823,51	3 823,50	7 647,01	89,37	8 128,06	94,99	8 950,60	104,61
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	4 233,36	3 186,78	2 166,55	2 270,54	4 437,09	139,23	2 662,95	2 662,95	5 325,90	120,03	5 564,00	125,40	5 325,90	120,03
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 251,44	2 462,39	1 664,01	1 743,89	3 407,90	138,40	2 044,02	2 044,02	4 088,04	119,96	4 288,35	125,84	4 088,04	119,96
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	981,92	724,39	502,53	526,66	1 029,19	142,08	618,93	618,93	1 237,86	120,28	1 275,65	123,95	1 237,86	120,28
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	2 850,13	5 007,30	1 642,25	1 721,08	3 363,33	67,17	2 345,68	2 345,68	4 691,36	139,49	4 920,38	146,30	4 000,30	118,94
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	1 900,00	3 071,22	688,48	721,52	1 410,00	45,91	705,00	705,00	1 410,00	100,00	2 000,00	141,84	2 000,00	141,84
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 900,00	3 071,22	688,48	721,52	1 410,00	45,91	705,00	705,00	1 410,00	100,00	2 000,00	141,84	2 000,00	141,84
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														

2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	4 187,69	4 427,77	2 281,21	1 899,99	4 181,20	94,43	2 460,23	2 617,00	5 077,22	121,43	5 326,43	127,39	4 122,44	98,59
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	206,34	213,58	106,32	111,43	217,75	101,95	108,88	108,87	217,75	100,00	566,20	260,02	405,90	186,40
3.1.1	Услуги связи и интернет	206,34	213,58	106,32	111,43	217,75	101,95	108,88	108,87	217,75	100,00	228,42	104,90	217,75	100,00
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги											249,66		120,45	
3.1.5	Услуги по введомственной охране объектов и территорий											88,12		67,70	
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 326,13	2 443,04	1 119,73	1 173,48	2 293,21	93,87	1 332,88	1 332,88	2 665,76	116,25	2 796,38	121,94	2 448,36	106,77
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 786,58	1 884,10	860,01	901,29	1 761,30	93,48	1 023,09	1 023,09	2 046,18	116,17	2 146,44	121,87	1 879,31	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	539,55	558,94	259,72	272,19	531,91	95,16	309,79	309,79	619,58	116,48	649,94	122,19	569,05	106,98
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки													33,43	
3.5	Обучение персонала	15,00	3,90	7,32	7,68	15,00	384,62	7,50	7,50	15,00	100,00	15,74	104,90	15,00	100,00
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	1 640,22	1 767,25	1 047,83	607,41	1 655,24	93,66	1 010,97	1 167,75	2 178,71	131,63	1 948,11	117,69	1 219,75	73,69
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	266,00	188,30	97,88	97,88	195,76	103,96	97,88	97,88	195,76	100,00	195,76	100,00	195,76	100,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	1 073,00	1 092,98	536,50	536,50	1 073,00	98,17	536,50	536,50	1 073,00	100,00	1 071,00	99,81	1 071,00	99,81
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 073,00	1 092,98	536,50	536,50	1 073,00	98,17	536,50	536,50	1 073,00	100,00	1 071,00	99,81	1 071,00	99,81

6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	357,42	447,84	176,09	184,54	360,63	80,53	238,45	238,45	476,90	132,24	484,00	134,21	395,72	109,73
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	208,00	245,00	104,79	109,81	214,60	87,59	128,00	128,00	256,00	119,29	260,00	121,16	232,21	108,21
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16,34	62,31	8,65	9,07	17,72	28,44	31,00	32,00	63,00	355,53	66,00	372,46	21,07	118,92
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	125,30	140,53	61,86	64,82	126,68	90,14	78,00	78,00	156,00	123,14	156,00	123,14	140,53	110,94
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	7,78		0,80	0,83	1,63		0,80	0,80	1,90	116,56	2,00	122,70	1,90	116,56
7.8	Прочие налоги и сборы,														
8	Нормативная прибыль		312,50												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы		312,50												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	22878,97	24937,49	11 686,96	11 830,58	23 517,54	94,31	12842,14	12 998,89	25 841,02	109,88	27669,91	117,66	26012,22	110,61

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 18423,07 тыс.руб., в том числе:

4. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 146,26 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 146,26 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -29,78 тыс.руб.). Затраты приняты с учетом фактических показателей за 2013 год. Рост к уровню 2014 года составляет 107,7% - учтен расход смазочных материалов (+3,8 тыс.руб.).

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 8950,6 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 8950,6 тыс. руб., принята в количестве 1543,44 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет +822,54 тыс.руб.). Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года составил 104,6%.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере СН2 - 5,15 руб./кВт.ч, НН – 5,69 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5325,9 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4088,04 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -200,31 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены на основании фактических показателей и с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,28%) – 1237,86 тыс.руб. В 2014 году размер страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составляет 0,28% (установлена надбавка к страховому тарифу в размере 40%).

Численность основного производственного персонала принята в количестве 28 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электромонтер по обслуживанию и ремонту электрооборудования	4	11,50	552,00
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	13,02	156,24
Слесарь-ремонтник водопроводного хозяйства	20	12,56	3014,40

Контролер водопроводного хозяйства	3	10,15	365,40
Итого	28	12,167	4088,04

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 4000,3 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -920,08 тыс.руб.) По статьям затрат:

- заработная плата цехового персонала учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- затраты на ремонт: зап.части для ремонт машин мастеров по договору и мат.затраты для содержания произ.базы (уголь, песок, лампы, краны и т.д) - учтено на основании фактических затрат в 2013 году;

- коммунальные платежи, охрана труда и договорные услуги учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- затраты на содержание производственной базы учтены в затратах на ремонт;

- затраты на аренду земли учтены в соответствии с договором аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности № 071-016 от 15.02.2013 г. (общая площадь 8842 кв.м, ставка арендной платы 13,48932 руб./кв.м).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	792,67	765,27	96,5
2	Отчисления на социальное страхование	240,02	231,72	96,5
3	Амортизация ОС цехового назначения	17,45	17,45	100
4	Затраты на ремонт цеховые	209,8	184,15	87,8
5	Коммунальные платежи (вывоз ТБО)	13,22	13,22	100
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	62,94	30,75	48,8
7	Договорные услуги, в том числе	3 356,80	2614,55	77,9
7.1	Транспортные услуги	3190,55	2468,00	77,4
7.2	Единая диспетчерская служба (Управление гражданской защиты)	36,08	34,20	94,8
7.3	Хим.и бак.анализы воды и радиометрическое исследование	112,35	112,35	100
7.4	Информационное обслуживание	17,82	0	0
8	Прочие цеховые расходы:	227,49	143,19	62,9
	- технические газы (кислород)	23,92	23,92	100
	- содержание производственной базы	77,69	0	0
	- аренда земли	125,88	119,27	94,7
Итого		4920,38	4000,30	-920,08 81,3%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	14,76	354,26
Уборщик производственных помещений	1	6,85	82,20
Сторож	4	6,85	328,81
Итого	7	9,110	765,27

Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составляет 118,9%. По статьям затрат:

- рост затрат на заработную плату цехового персонала 116,1% - в связи с доведением заработной платы (уборщика производственных помещений и сторожей) до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ и с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- затраты на ремонт (184,15 тыс.руб.) – не были учтены в предыдущие периоды регулирования;

- затраты на хим.и бак.анализы и радиометрическое исследование воды в 2014 году учитывались в административных расходах;

- затраты на аренду земли (под производственные помещения) в 2014 году учитывались в административных расходах.

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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 2000 тыс.руб., в том числе

- расходы на текущий ремонт – 2000 тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации в соответствии с Планом мероприятий и работ по содержанию, ремонту и реконструкции муниципальной централизованной системы водоснабжения в г.Агрыз на 2015-2017 года и представленным локально-сметным расчетом. Рост затрат на ремонт к уровню 2014 года составил 141,8%.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Замена водопровода по ул. К.Маркса	326,10	326,10	100
2	Ремонт водопроводных колодцев с заменой запорной арматуры и крышек колодцев	739,10	739,10	100
3	Ликвидация аварий и прорывов в водопроводных сетях	579,80	579,80	100

4	Установка частотного регулятора на скважинах	120,00	120,00	100
5	Промывка уличных сетей и замена запорной арматуры	80,00	80,00	100
6	Замена колонок	155,00	155,00	100
	Итого	2000,0	2000,0	100%

III. Административные расходы приняты в сумме 4122,44 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -1209,62 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – исключены 1 шт.ед.агента по снабжению, 1 шт.ед.системного администратора и 0,5 шт.ед.кассира (на уровне утвержденного 2014 года);

- лицензии, экспертизы – учтена сумма в соответствии с доп.соглашением к договору № 15/09-ГЦ от 23.07.2009 г.;

- прочие расходы – затраты на анализы воды учтены в общехозяйственных расходах;

- все остальные статьи затрат учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2 146,44	1879,31	87,6
2	Отчисления на социальное страхование	649,94	569,05	87,6
3	Амортизация ОС	195,76	195,76	100
4	Электроэнергия	796,52	796,52	100
5	Транспортные расходы (командировочные)	82,28	33,43	40,6
6	Охрана вневедомственная	97,78	67,70	69,2
7	Услуги банка	79,72	57,42	72,0
8	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	67,42	64,27	95,3
9	Подготовка кадров	15,74	15,00	95,3
10	Услуги связи (телефон, интернет)	249,44	217,75	87,3
11	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	247,56	37,60	15,2
12	Услуги договорные, в т.ч.	214,48	120,45	56,2
12.1	ООО «АйТиГрупп» сопровождение 1-С:Предприятие»	115,40	103,20	89,4
12.2	ЦТО ООО «Контакт-А», «Такснет-КМ» - тех.обслуживание	17,25	17,25	100
12.3	ИП Каримов Д.Х. – юр.услуги	81,83	0	0
13	Лицензии, экспертиза	99,66	43,80	43,9
14	Прочие расходы, в т.ч.	383,69	24,38	6,4
	- ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» радиометрическое исследование воды – 1 проба в год	26,75	0	0
	- ФФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ и г.Елабуге» - бак.- и хим.анализы	85,60	0	0

	обслуживание оргтехники	25,57	24,38	95,3
	содержание офиса (столы, шкафы, кресло, мониторы)	245,77	0	0
Итого		5326,43	4122,44	-1209,62 77,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	27,42	329,06
Гл.бухгалтер	1	24,33	291,93
Экономист	0,5	21,41	128,49
Гл.инженер	0,5	24,33	145,97
Бухгалтер по зарплате	0,5	10,60	63,57
Секретарь	1	7,92	95,01
Инженер по охране труда	1	13,21	158,51
Юрист	1	13,21	158,51
Кассир	0,5	9,25	55,51
Заведующий складом	1	10,07	120,87
Инспектор ОК	1	11,64	139,69
Техник абонентского отдела	1	16,02	192,19
Итого	10		1879,31

Предприятие оказывает только услуги водоснабжения. Таким образом, административные расходы учитываются в полном объеме.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 1071 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Укладка водопровода по ул Шамсутдинова	транспортирование воды	623,50
Замена пожарных гидрантов	транспортирование воды	378,50
Замена глубинных насосов на скважинах	подъем воды	69,00
Итого		1071,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 395,72 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 232,21 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 21,07 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом – 140,54 тыс.руб.;
- транспортный налог – 1,9 тыс.руб.

Предприятие оказывает только услуги водоснабжения. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в полном объеме.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 26 012,22 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,07	30,08	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Водоканал» и руководством Агрызского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Водоканалсервис»** об установлении тарифа **на водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/121, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Водоканалсервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Водоканалсервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям г.Агрыз Агрызского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На обслуживании предприятия находятся 2 канализационные насосные станции, 5 насосов марки СМ 100-65 (в том числе 3 насоса в резерве), канализационные сети протяженностью 24,44 км, в том числе: напорные сети – 6 км, безнапорные сети – 18,44 км. От потребителей через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают на КНС по ул. Лесопильная и ул. Вокзальная, далее на БОС по ул. Вокзальная.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительная мощность Биологических очистных сооружений – 10 тыс.куб.м в сутки. Эффективность очистки стоков составляет 92%.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Водоканалсервис», руб./куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,28	24,36

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	670,522	636,167	670,522	636,167	636,167	94,9
1.1	бюджетным организациям	74,384	77,480	74,384	77,480	77,480	100,2
1.2	населению	464,387	421,393	464,387	421,393	421,393	90,7
		69,3	66,2	69,3	66,2	66,2	х
1.3	прочим потребителям	131,751	137,294	131,751	137,294	137,294	104,2
2	Пропущено сточных вод	670,522	636,167	670,522	636,167	636,167	94,9
3	Сброшено после очистки	670,522	636,167	670,522	636,167	636,167	94,9

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	14 573,80
2013 год (факт)	14 809,97
2014 год (утверждено ГКРТТ)	15 971,63
2015 год (прогноз организации)	16 362,51
2015 год (принято ГКРТТ)	15 841,61

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
16 362,51	24,36	100%	27,08	111,2%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Водоканалсервис».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Отклонение, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	641,83	636,17	99,12	335,26	335,26	670,522	636,167	94,9%	318,084	318,084	636,167	94,9
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	641,83	636,17	99,12	335,261	335,261	670,522	636,167	94,9%	318,084	318,084	636,167	94,9
2.3.1	население	тыс. м ³	454,60	421,39	92,70	232,194	232,194	464,387	421,393	90,7%	210,697	210,697	421,393	90,7
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	76,57	77,48	101,19	37,192	37,192	74,384	77,480	104,2%	38,740	38,740	77,480	104,2
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	110,66	137,29	124,06	65,876	65,876	131,751	137,294	104,2%	68,647	68,647	137,294	104,2
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,07	0,07	99,12	0,04	0,04	0,08	0,07	94,9%	0,04	0,04	0,08	100,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	5232,93	4410,73	84,29	2608,01	2682,12	5290,13	5555,83	105,0%	2533,91	2682,60	5216,52	98,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4400,64	4390,72	99,77	2167,43	2278,99	4446,42	4647,66	104,5%	2146,86	2276,58	4423,43	99,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	744,21	608,01	81,70	321,67	344,83	666,50	713,73	107,1%	337,82	367,89	705,71	105,9
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1772,28	1842,00	103,93	908,47	959,34	1867,81	1959,32	104,9%	964,17	1028,77	1992,94	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	537,00	357,20	66,52	275,27	290,68	565,95	593,67	104,9%	195,73	208,84	404,57	71,5

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	407,60	420,06	103,06	201,35	201,35	402,70	402,70	100,0%	201,35	201,35	402,70	100,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	120,00	242,64	202,20	60,55	63,45	124,00	83,52	67,4%	40,76	42,76	83,52	67,4
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	819,55	920,81	112,36	400,13	419,33	819,46	894,71	109,2%	407,02	426,97	833,99	101,8
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	832,29	20,01	2,40	440,58	403,13	843,71	908,17	107,6%	387,06	406,02	793,08	94,0
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	9588,36	10366,27	108,11	5125,22	5413,03	10538,25	10657,28	101,1%	5142,97	5340,83	10483,80	99,5
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8485,09	7920,60	93,35	4532,39	4791,75	9324,13	9317,51	99,9%	4502,00	4811,81	9313,81	99,9
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	265,57			132,51	138,87	271,38	257,48	94,9%	55,26	57,97	113,24	41,7
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2915,06	3183,73	109,22	1725,14	1849,35	3574,48	3397,50	95,0%	1840,81	2004,64	3845,45	107,6
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2663,44	2240,02	84,10	1322,40	1396,46	2718,86	2744,81	101,0%	1350,71	1441,20	2791,91	102,7
5.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	807,03	425,14	52,68	400,69	423,13	823,82	831,68	101,0%	274,19	292,56	566,76	68,8
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	557,60	557,60	100,00	278,80	278,80	557,60	557,60	100,0%	278,80	278,80	557,60	100,0
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	190,00	388,67	204,56	97,06	101,71	198,77	208,51	104,9%	101,76	106,75	208,51	104,9
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1086,39	1125,44	103,59	575,79	603,43	1179,22	1319,92	111,9%	600,46	629,88	1230,34	104,3
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1103,27	2445,67	221,67	592,83	621,29	1214,12	1339,77	110,3%	640,98	529,02	1169,99	96,4

6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	14821,29	14777,00	99,70	7733,22	8095,15	15828,38	16213,11	102,4%	7676,89	8023,43	15700,32	99,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12885,73	12311,32	95,54	6699,82	7070,74	13770,55	13965,16	101,4%	6648,85	7088,39	13737,25	99,8
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	265,57			132,51	138,87	271,38	257,48	94,9%	55,26	57,97	113,24	41,7
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3659,27	3791,74	103,62	2046,81	2194,18	4240,98	4111,23	96,9%	2178,63	2372,53	4551,17	107,3
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4435,72	4082,02	92,03	2230,87	2355,80	4586,68	4704,14	102,6%	2314,88	2469,98	4784,85	104,3
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1344,03	782,34	58,21	675,95	713,81	1389,76	1425,35	102,6%	469,92	501,41	971,33	69,9
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	965,20	977,66	101,29	480,15	480,15	960,30	960,30	100,0%	480,15	480,15	960,30	100,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	310,00	631,31	203,65	157,60	165,17	322,77	292,03	90,5%	142,52	149,51	292,03	90,5
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	26,00											
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1905,94	2046,25	107,36	975,92	1022,76	1998,68	2214,64	110,8%	1007,48	1056,85	2064,33	103,3
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1935,56	2465,68	127,39	1033,41	1024,42	2057,82	2247,94	109,2%	1028,03	935,04	1963,07	95,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	120,70	32,97	27,31	71,62	71,62	143,25	149,40	104,3%	70,64	70,64	141,29	98,6
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.												
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.												
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.												

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	120,70	32,97	27,31	71,62	71,62	143,25	149,40	104,3%	70,64	70,64	141,29	98,63
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	120,70	32,97	27,31	71,62	71,62	143,25	149,40	104,3%	70,64	70,64	141,29	98,63
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	14941,99	14809,97	99,12	7804,85	8166,78	15971,63	16362,51	102,4%	7747,53	8094,07	15841,61	99,19
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	14941,99	14809,97	99,12	7804,85	8166,78	15971,63	16362,51	102,4%	7747,53	8094,07	15841,61	99,19
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	991,20	991,20	100,00	495,60	495,60	991,20	1252,33	126,3%	626,17	626,17	1252,33	126,34
12.1	амортизация	тыс.руб.	965,20	965,2	100,00	482,60	482,60	965,20	960,30		480,15	480,15	960,30	99,49
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	26,00	26,0	100,00	13,00	13,00	26,00	292,03	1123,2	146,02	146,02	292,03	1123,19
12.4	прочие источники	тыс.руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	23,28	23,28	100,00	23,28	24,36	23,82	25,72	108,0%	24,36	25,45	24,90	104,54

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	

1	Производственные расходы	11610,53	10702,35	6 063,32	6 424,16	12487,49	107,6	5763,18	5914,98	11678,16	100,6	12712,83	101,8	12484,92	100,0
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	362,69	195,70	208,36	214,72	423,08	116,7	225,94	235,22	461,16	127,2	471,11	111,4	326,24	77,1
1.1.1	Реагенты	265,57	0,00	132,51	138,87	271,38	102,2	124,10	133,37	257,47	96,9	257,48	94,9	113,24	41,7
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	97,11	195,70	75,85	75,85	151,70	156,2	101,84	101,84	203,68	209,7	213,64	140,8	213,00	140,4
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3659,27	3791,74	2 046,81	2 194,18	4240,98	115,9	1863,21	2005,15	3868,36	105,7	4111,23	96,9	4551,17	107,3
1.2.1	Электроэнергия	3659,27	3791,74	2 046,81	2 194,18	4240,98	115,9	1863,21	2005,15	3868,36	105,7	4111,23	96,9	4551,17	107,3
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	5779,75	4864,36	2 906,82	3 069,61	5976,46	103,4	2704,03	2690,70	5394,73	93,3	6129,49	102,6	5756,18	96,3
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4435,72	4082,02	2 230,87	2 355,80	4586,68	103,4	2247,74	2236,66	4484,40	101,1	4704,14	102,6	4784,85	104,3
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1344,03	782,34	675,95	713,81	1389,78	103,4	456,29	454,04	910,33	67,7	1425,35	102,6	971,33	69,9
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1808,83	1850,55	901,33	945,65	1846,98	102,1	970,00	983,91	1953,91	108,0	2001,00	108,3	1851,33	100,2
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	310,00	631,31	157,51	165,26	322,77	104,1	130,00	148,77	278,77	89,9	292,03	90,5	292,03	90,5
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	284,00	631,31	157,51	165,26	322,77	113,7	130,00	148,77	278,77	98,2	292,03	90,5	292,03	90,5

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	26,00													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	1838,01	2255,35	983,65	975,92	1959,57	106,6	914,15	1075,23	1989,38	108,2	2144,58	109,4	1881,90	96,0
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	3,55	4,19	0,37	0,38	0,75	21,0	8,00	9,93	17,93	505,0	18,81	2522,7	31,65	4245,5
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,55	4,19	0,37	0,38	0,75	21,0	8,00	9,93	17,93	505,0	18,81	2522,7	9,28	1244,5
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги													22,37	
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1276,10	1367,67	682,40	674,68	1357,08	106,3	597,85	722,11	1319,96	103,4	1526,11	112,5	1387,36	102,2
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	979,35	1159,06	524,62	516,89	1041,51	106,3	487,85	609,38	1097,23	112,0	1171,23	112,5	1153,25	110,7
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	296,74	208,61	157,78	157,79	315,57	106,3	110,00	112,73	222,73	75,1	354,88	112,5	234,11	74,2
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														

3.4	Служебные командировки	84,00	159,62	44,25	44,25	88,50	105,4	60,00	60,00	120,00	142,9	125,88	142,2	94,03	106,3
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов	1,90	4,10	1,00	1,00	2,00	105,3	2,00	2,10	4,10	215,8	4,30	215,0		0,0
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	472,46	719,77	255,63	255,61	511,24	108,2	246,30	281,09	527,39	111,6	469,48	91,8	368,86	72,1
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	112,15	143,44	38	39,13	77,13	68,8	40,00	38,96	78,96	70,4	0,00	0,0	0,00	0,0
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	965,20	977,66	480,15	480,15	960,30	99,5	480,15	480,15	960,30	99,5	960,30	100,0	960,30	100,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	965,20	977,66	480,15	480,15	960,30	99,5	480,15	480,15	960,30	99,5	960,30	100,0	960,30	100,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	218,25	243,30	120,21	121,29	241,50	110,7	118,00	127,29	245,29	112,4	252,76	104,7	222,46	92,1
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	120,70	32,97	71,62	71,63	143,25	118,7	68,00	73,93	141,93	117,6	149,40	104,3	141,29	98,6
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	62,48	172,56	31,59	31,59	63,18	101,1	35,00	36,71	71,71	114,8	71,71	113,5	47,56	75,3
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	35,07	37,77	17	18,07	35,07	100,0	15,00	16,65	31,65	90,2	31,65	90,2	33,61	95,8

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	14941,99	14809,97	7 804,84	8 166,78	15971,63	106,9	7405,48	7746,42	15151,90	101,4	16362,51	102,4	15841,61	99,2

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 12484,92 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 326,24 тыс.руб:

– химические реагенты – 113,24 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -144,24 тыс.руб.). Для снижения содержания фосфатов в очищенных сточных водах был сконструирован узел дефосфатации сточных вод. Удаление фосфатов в данном процессе производится с помощью сульфата алюминия технического неочищенного. На год закупка сухого сульфата алюминия составит 4575 кг. Эффективность изъятия фосфатов позволит добиться необходимого значения НДС. Ранее для очистки сточных вод применялся гипохлорит кальция. Поставщиком химических реагентов является ООО «Химмаркет».

– горюче-смазочные материалы – 213,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -0,64 тыс.руб.).

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4551,17 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 4551,17 тыс. руб., принята в количестве 801,23 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет +439,94 тыс.руб.). Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года 107,3%.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере СН2 - 5,13 руб./кВт.ч, НН – 5,60 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5756,18 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4784,85 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +80,71 тыс.руб.). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников, а также ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (20,3%) – 971,33 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 36 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			

Машинист насосной установки	8	10,93	1 048,90
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	5	13,87	832,26
Контролер	1	9,31	111,78
Очитка стоков и утилизация сточной жидкости			
Электрогазосварщик	1	10,95	656,85
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	5	10,93	524,45
Оператор на очистных сооружениях	4	10,93	524,45
Машинист компрессорных установок	4	9,69	116,26
Электромонтер по ремонту и обслуживанию БОС	1	12,65	151,86
Заведующая лабораторией	1	9,09	218,18
Лаборант микробиологического и хим.анализа	2	9,09	436,36
Оператор хлораторной	4	10,95	656,85
Итого	36	11,076	4784,85

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1851,33 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -149,67 тыс.руб.) По статьям затрат:

- заработная плата цехового персонала – учтено в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании работников и ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- отчисления на социальные нужды 20,3%;

- остальные статьи затрат являются постоянными и учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	883,93	899,10	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	347,36	182,52	52,5
3	Амортизация ОС цехового назначения	10,86	10,86	100
4	Затраты на ремонт цеховые	367,00	367,00	100
5	Коммунальные платежи (вывоз ТБО)	6,29	6,29	100
6	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	141,77	141,77	100
7	Прочие цеховые расходы, в т.ч.	243,79	243,79	100
7.1	лабораторные исследования и реактивы	14,16	14,16	100
7.2	вывоз ила с БОС	145,52	145,52	100
7.3	дизенсекция, дератизация помещений	8,39	8,39	100
7.4	связь и интернет БОС	41,18	41,18	100
7.5	разработка проекта ВСС (временно согласованного сброса) ЭКОНП	18,46	18,46	100
7.6	страх.авто,тех.осморт,трансп.услуги	13,97	13,97	100
7.7	обучение сотрудников	2,10	2,10	100
	Итого	2001,00	1851,33	-149,67 92,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	14,88	357,23
Водитель	1	13,99	167,86
Машинист экскаватора	1	11,72	140,59
Тракторист Т-150, МТЗ-80	2	9,725	233,42
Итого	6	12,487	899,10

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 292,03 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 292,03 тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Профилактический и текущий ремонт песколовков, стабилизаторов, блока емкостей, технологических насосов БОС, воздуходувок, установка дополнительных линий аэрационных труб в аэротенках	151,51	151,51	100
2	Проведение оценки состояния измерений лаборатории БОС	57,00	57,00	100
3	Профилактический и текущий ремонт технологических насосов на КНС 1,2 и ремонт решеток ручной чистки на КНС 1,2	83,52	83,52	100
	Итого	292,03	292,03	100%

III. Административные расходы приняты в сумме 2519,27 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -351,65 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда АУП – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года (прогноз организации 8 чел.);
- отчисления на социальные нужды 20,3%;
- договорные услуги – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 104,9%;
- прочие (содержание диспетчерской службы) – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 106,7%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1 567,91	1 543,84	98,5
2	Отчисления на социальное страхование	475,08	313,40	66,0
3	Транспортные расходы (ГСМ, командировочные)	125,88	125,88	100
4	Услуги банка	90,95	90,95	100
5	Услуги связи	21,65	12,42	57,4
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	43,64	43,64	100
7	Договорные услуги (информационное обслуживание, тех.осмотр, услуги ЕДДС)	94,70	29,95	31,6
8	Лицензии	25,30	0	0
9	Страхование имущества	4,30	4,30	100
10	Прочие, в т.ч.	421,51	354,89	84,2
10.1	содержание диспетчерской службы	364,86	300,89	82,5
10.2	офисная мебель,компьютер	56,65	54,00	95,3
Итого		2870,92	2519,27	-351,65 87,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	27,14	325,73
Гл.бухгалтер	1	23,99	287,92
Экономист	1	21,12	253,48
Инженер	0,5	24,00	143,98
Бухгалтер по зарплате	0,3	11,48	41,33
Агент по снабжению	0,5	9,92	59,54
Заведующий складом	0,5	9,92	59,54
Секретарь	0,25	7,81	23,42
Инженер по охране труда	0,5	13,03	78,18
Юрист	0,5	13,03	78,18
Кассир	0,5	9,13	54,76
Инспектор ОК	0,5	11,48	68,89
Системный администратор	0,5	11,48	68,89
Итого	7,55	17,040	1543,84

Предприятие оказывает услуги водоотведения и занимается обслуживанием объектов внешнего благоустройства. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально начисленного фонда оплаты труда работникам предприятия, доля административных расходов по водоотведению составляет 74,7%. Таким образом, административные расходы составили 1881,90 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 960,30 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.

Капитальный ремонт канализационных сетей: ремонт канализационных колодцев и замена ветхих сетей по ул. Лесопильная и ул.М.Горького	перекачка	365,00
Реконструкция кровли производственного корпуса БОС (компрессорная)	перекачка	316,8
Вывоз ила с иловых площадок; установка насоса -дозатора в хлораторной	очистка	151,80
Замена технологических трубопроводов и запорной арматуры в КНС	перекачка	37,70
Замена деревянных оконных и дверных блоков на ПВХ; установка теплоотражающих экранов типа Фомисол	очистка	89,00
Итого		960,30

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 297,81 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 189,14 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 63,67 тыс.руб.;
- транспортный налог – 45 тыс.руб.

Доля административных расходов по водоотведению составляет 74,7%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 222,46 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 15 841,61 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Водоканалсервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,36	25,45	104,5

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Водоканалсервис» и руководством Агрызского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Терсинские коммунальные сети»** об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/68, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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. Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами, вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского, далее вода подается потребителям в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Терсинские коммунальные сети», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,24

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (утв.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	88,214	87,357	71,777	72,711	72,711	101,3
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	88,214	87,357	71,777	72,711	72,711	101,3
2.1	потери воды	2,988	3,427	2,761	2,797	2,797	101,3
		3,39	3,9	3,84	3,84	3,84	х
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на технологические нужды	1,296	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	83,930	83,930	69,016	69,914	69,914	101,3
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	4,330	4,330	7,388	7,398	7,398	100,1
3.3	населению	70,000	70,000	54,000	54,600	54,600	101,1
		83,4	83,4	78,2	78,1	78,1	х
3.4	прочим потребителям	9,600	9,600	7,628	7,916	7,916	103,8

В 2012 году услуги водоснабжения оказывало ОАО «Красноборские коммунальные сети».

В 2013 году услуги водоснабжения оказывало ОАО «Терсинские коммунальные сети».

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (утв.)	1342,88
2013 год (утв.)	1217,64
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1258,99
2015 год (прогноз организации)	1421,61
2015 год (принято ГКРТТ)	1315,67

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1421,61	18,24	100%	22,43	123%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Терсинские коммунальные сети».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержденно	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³			34,508	34,508	69,016	69,914	101,3	34,957	34,957	69,914	101,3
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³											
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³			34,508	34,508	69,016	69,914	101,3	34,957	34,957	69,914	101,3
2.3.1	население	тыс. м³			27,000	27,000	54,000	54,600	101,1	27,3	27,3	54,600	101,1
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³			3,694	3,694	7,388	7,398	100,1	3,699	3,699	7,398	100,1
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³			3,814	3,814	7,628	7,916	103,8	3,958	3,958	7,916	103,8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час			0,00	0,00	0,01	0,01	83,3	0,00	0,00	0,01	83,3
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.			377,56	377,56	755,12	715,80	94,8	352,64	378,54	731,18	96,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			275,91	275,91	551,83	593,83	107,6	292,38	314,64	607,02	110,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.			118,11	118,11	236,22	297,13	125,8	145,49	158,44	303,92	128,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			90,18	90,18	180,35	188,10	104,3	93,10	99,34	192,44	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			27,23	27,23	54,47	56,81	104,3	28,12	30,00	58,12	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			1,58	1,58	3,15	3,15	100,0	1,58	1,58	3,15	100,0
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.			35,39	35,39	70,79	44,53	62,9	22,10	23,18	45,27	64,0
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.			3,43	3,43	6,85	4,11	60,0	2,01	2,10	4,11	60,0
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			101,65	101,65	203,29	121,98	60,0	60,25	63,90	124,16	61,1
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.											

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.			246,82	246,82	493,64	699,16	141,6	281,69	296,33	578,02	117,1
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			145,17	145,17	290,34	414,55	142,8	140,31	148,01	288,32	99,3
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			60,12	60,12	120,23	188,10	156,4	43,45	46,36	89,81	74,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.			18,16	18,16	36,31	56,81	156,5	13,12	14,00	27,12	74,7
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			3,76	3,76	7,52	7,52	100,0	3,76	3,76	7,52	100,0
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.			24,32	24,32	48,64	48,64	100,0	23,74	24,90	48,64	100,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.			35,39	35,39	70,79	103,89	146,8	51,56	54,08	105,64	149,2
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.			3,43	3,43	6,85	9,59	140,0	4,68	4,91	9,59	140,0
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			101,65	101,65	203,29	284,61	140,0	141,39	148,32	289,70	142,5
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.			624,38	624,38	1248,76	1414,97	113,3	634,33	674,87	1309,20	104,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			421,08	421,08	842,17	1008,38	119,7	432,69	462,65	895,34	106,3
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.			118,11	118,11	236,22	297,13	125,8	145,49	158,44	303,92	128,7
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			150,29	150,29	300,59	376,20	125,2	136,55	145,70	282,25	93,9
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			45,39	45,39	90,78	113,62	125,2	41,24	44,00	85,24	93,9
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.			5,34	5,34	10,67	10,67	100,0	5,34	5,34	10,67	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.			24,32	24,32	48,64	48,64	100,0	23,74	24,90	48,64	100,0

7.1.7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.											
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.											
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями,	тыс.руб.											
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.			70,79	70,79	141,57	148,42	104,8	73,65	77,26	150,92	106,6
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.			6,85	6,85	13,70	13,70	100,0	6,69	7,01	13,70	100,0
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			203,29	203,29	406,59	406,59	100,0	201,64	212,22	413,86	101,8
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.			5,11	5,11	10,23	6,65	65,0	3,24	3,24	6,47	63,3
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.											
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.											
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.											
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.			5,11	5,11	10,23	6,65		3,24	3,24	6,47	63,3
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.			5,11	5,11	10,23	6,65		3,24	3,24	6,47	63,3
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.			629,49	629,49	1258,98	1421,61	112,9	637,57	678,10	1315,67	104,5
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.											
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.			629,49	629,49	1258,98	1421,61	112,9	637,57	678,10	1315,67	104,5
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.			24,32	24,32	48,64	48,64	100,0	24,32	24,32	48,64	100,0
12.1	амортизация	тыс.руб.											
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.											
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.			24,32	24,32	48,64	48,64	100,0	24,32	24,32	48,64	100,0
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											

14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки,	руб/м ³			18,24	18,24	18,24	20,33	111,5	18,24	19,40	18,82	103,2
	Рост тарифа	%				100,0%		111,5%		100,0%	106,4%	103,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.гол у
	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет	нет		нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы					782,87				782,90	100,00	949,07	121,23	836,03	106,79
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			118,11	118,11	236,22		118,11	118,11	236,22	100,00	297,13	125,79	303,92	128,66
1.2.1	Электроэнергия			118,11	118,11	236,22		118,11	118,11	236,22	100,00	297,13	125,79	303,92	128,66
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			195,69	195,69	391,38		195,69	195,69	391,38	100,00	489,82	125,15	367,49	93,90
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			150,30	150,30	300,60		150,30	150,30	300,60	100,00	376,20	125,15	282,25	93,90

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			45,39	45,39	90,78		45,39	45,39	90,78	100,00	113,62	125,16	85,24	93,90
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы			70,79	70,79	141,58		70,80	70,80	141,60	100,02	148,42	104,84	150,92	106,60
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			6,85	6,85	13,70		6,85	6,85	13,70	100,00	13,70	100,00	13,70	100,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			24,32	24,32	48,64		24,32	24,32	48,64	100,00	48,64	100,00	48,64	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			24,32	24,32	48,64		24,32	24,32	48,64	100,00	48,64	100,00	48,64	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы			203,29	203,29	406,58		203,30	203,30	406,59	100,00	406,58	100,00	413,86	101,79

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			1,79	1,79	3,58		1,79	1,79	3,58	100,00	3,58	100,00	19,03	531,81
3.1.1	Услуги связи и интернет			1,79	1,79	3,58		1,79	1,79	3,58	100,00	3,58	100,00	3,58	100,00
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги													15,46	
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			183,74	183,74	367,47		183,74	183,74	367,47	100,00	367,47	100,00	367,47	100,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			141,12	141,12	282,24		141,12	141,12	282,24	100,00	282,24	100,00	282,24	100,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			42,62	42,62	85,23		42,62	42,62	85,23	100,00	85,23	100,00	85,24	100,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом)														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы			17,77	17,77	35,53		17,77	17,77	35,54	100,03	35,53	100,00	27,35	76,98
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														

4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			5,34	5,34	10,67		5,34	5,34	10,67	100,00	10,67	100,00	10,67	100,00
6.1	Аренда имущества			5,34	5,34	10,67		5,34	5,34	10,67	100,00	10,67	100,00	10,67	100,00
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			5,11	5,11	10,23		5,11	5,11	10,23	100,00	6,65	65,00	6,47	63,28
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			5,11	5,11	10,23		5,11	5,11	10,23	100,00	6,65	65,00	6,47	63,28
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы,														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ			629,49	629,49	1 258,99	0,00	629,51	629,51	1 259,02	100,00	1 421,61	112,92	1315,67	104,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 836,03 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 303,92 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 303,92 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации +6,79тыс.руб.) принята в количестве 61,07 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду (в 2014 году объем электроэнергии был принят в размере 49,13 тыс.кВт.ч). Рост к уровню 2014 года составил 128,7%.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: СН2 - 4,78 руб./кВт.ч , НН – 5,21 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 367,49 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 282,25 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -93,95 тыс.руб.) - исключена 0,5 шт.ед.электрогазосварщика, т.к. учтена 1шт.ед. на услуге водоотведения. Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием и ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 85,24 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,2 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	1,5	10,69	192,44
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник оборудования	0,7	10,69	89,81
Итого	2,2	10,691	282,25

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 150,92 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +2,5 тыс.руб.):

- статьи затрат учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	107,16	109,32	102,0

2	Отчисления на социальное страхование	32,36	33,01	102,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	8,90	8,58	96,4
Итого		148,42	150,92	+2,5 101,7%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Тракторист-экскаваторщик	0,5	10,69	64,15
Водитель	0,5	7,53	45,17
Итого	1	9,110	109,32

* 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 расходы приняты в сумме 13,70 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	13,70	13,70	100

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 48,64 тыс.руб., в том числе

– расходы на текущий ремонт – 48,64 тыс.руб. приняты в полном объеме на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт водопроводных сетей 80п.м.	48,64	48,64	100

III. Административные расходы приняты в сумме 809,43 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации +14,23 тыс.руб.):

- лицензия – нет обосновывающих документов;

- договорные услуги приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	552,00	552,00	100
2	Отчисления на социальное страхование	166,70	166,70	100
3	Транспортные расходы (аренда транспортного средства + ГСМ.)	40,50	40,50	100
4	Услуги банка	2,00	2,00	100

5	Услуги связи (телефон, интернет)	7,00	7,00	100
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100
7	Лицензия	16,00	0	0
8	Договорные услуги (анализы воды - ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ)	0	30,23	0
9	Аренда зданий	6,00	6,00	100
Итого		795,20	809,43	+14,23 101,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Бухгалтер	1	14,00	168,00
Экономист	1	12,00	144,00
Итого	3	15,333	552,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и занимается обслуживанием жилфонда. Согласно учетной политики предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально доходам, доля по водоснабжению составляет 51,13%. Таким образом, административные расходы составляют 413,86 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 51,13%;

Водоотведение - 23,09%;

Обслуживание жилфонда - 25,78%.

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 10,67 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Водонапорные башни	0,26	3,15	Доп.соглашение от 1.09.2014г. к договору № 25 от 1.09.2013г.	ОАО «Терсинские коммунальные сети»
Водопроводные сети	0,63	7,52	Доп.соглашение от 1.09.2014г. к договору № 25 от 1.09.2013г.	ОАО «Терсинские коммунальные сети»

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 12,66 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 12,66 тыс.руб.

Доля административных расходов по водоснабжению составляет 51,13%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 6,47 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1315,67 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,24	19,40	106,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Терсинские коммунальные сети» и руководством Агрызского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Терсинские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Терсинские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению и прочим потребителям Терсинского сельского поселения Агрызского муниципального района.

На обслуживании предприятия находятся канализационная насосная станция. Сточные воды от потребителей по напорному коллектору поступают в КНС. Протяженность сетей 1,4 км.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Терсинские коммунальные сети», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,98

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (утв.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	23,13	23,13	22,66	23,08	23,08	101,8
1.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0
1.2	населению	22,60	22,60	22,60	23,00	23,00	101,8
		97,7	97,7	99,7	99,7	99,7	x
1.3	прочим потребителям	0,53	0,53	0,06	0,08	0,08	133,3
2	Пропущено сточных вод	23,13	23,13	22,66	23,08	23,08	101,8
3	Сброшено после очистки	23,13	23,13	22,66	23,08	23,08	101,8

В 2012 году услуги водоотведения оказывало ОАО «Красноборские коммунальные сети».

В 2013 году услуги водоотведения оказывало ОАО «Терсинские коммунальные сети».

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (утв.)	606,47
2013 год (факт)	537,17
2014 год (утверждено ГКРТТ)	633,99

2015 год (прогноз организации)	661,61
2015 год (принято ГКРТТ)	660,09

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
661,61	27,98	100%	29,35	105%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Терсинские коммунальные сети».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержд ено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2015 год	Рост 2015/ 2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³			11,330	11,330	22,660	23,080	102%	11,54	11,54	23,080	101,9
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³											
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³			11,330	11,330	22,660	23,080	101,9%	11,540	11,540	23,080	101,9
2.3.1	население	тыс. м ³			11,300	11,300	22,600	23,000	101,8%	11,500	11,500	23,000	101,8
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³											
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³			0,030	0,030	0,060	0,080	133,3%	0,040	0,040	0,080	133,3
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ча с								0,001	0,001	0,003	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.			197,27	197,27	394,55	412,50	104,6%	321,40	335,76	657,17	166,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			105,47	105,47	210,93	228,89	108,5%	227,42	242,85	470,27	222,9
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.			36,81	36,81	73,62	78,24	106,3%	35,24	38,38	73,62	100,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			30,06	30,06	60,12	63,07	104,9%	124,14	132,45	256,59	426,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			9,08	9,08	18,16	19,05	104,9%	37,49	40,00	77,49	426,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,67	0,67	1,33	1,33	100,2%	0,67	0,67	1,33	100,2

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.			3,87	3,87	7,74	15,00	193,8%	3,96	4,16	8,12	104,9
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.			24,98	24,98	49,97	52,20	104,5%	25,92	27,19	53,11	106,3
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.											
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.			91,81	91,81	183,61	183,61	100,0%	93,98	92,91	186,90	101,8
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.			117,41	117,41	234,82	246,34	104,9%				
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			117,41	117,41	234,82	246,34	104,9%				
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			90,18	90,18	180,35	189,20	104,9%				
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			27,23	27,23	54,47	57,14	104,9%				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.			314,68	314,68	629,36	658,84	104,7%	321,40	335,76	657,17	104,4
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			222,88	222,88	445,75	475,22	106,6%	227,42	242,85	470,27	105,5
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.			36,81	36,81	73,62	78,24	106,3%	35,24	38,38	73,62	100,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			120,23	120,23	240,47	252,26	104,9%	124,14	132,45	256,59	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			36,31	36,31	72,62	76,18	104,9%	37,49	40,00	77,49	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,67	0,67	1,33	1,33	100,2%	0,67	0,67	1,33	100,2
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.			3,87	3,87	7,74	15,00	193,8%	3,96	4,16	8,12	104,9
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.			24,98	24,98	49,97	52,20	104,5%	25,92	27,19	53,11	106,3
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.											
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.			91,81	91,81	183,61	183,61	100,0%	93,98	92,91	186,90	101,8

8	Валовая прибыль:	тыс.руб.			2,31	2,31	4,62	2,77	60,0%	1,46	1,46	2,92	63,3
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.			2,31	2,31	4,62	2,77	60,0%	1,46	1,46	2,92	63,28
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.			2,31	2,31	4,62	2,77	60,0%	1,46	1,46	2,92	63,28
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.			316,99	316,99	633,98	661,61	104,4%	322,86	337,22	660,09	104,12
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.											
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.			316,99	316,99	633,98	661,61	104,4%	322,86	337,22	660,09	104,12
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.			3,87	3,87	7,74	15,00	193,8%	4,06	4,06	8,12	104,90
12.1	амортизация	тыс.руб.											
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.											
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.			3,87	3,87	7,74	15,00	193,8%	4,06	4,06	8,12	104,90
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³			27,98	27,98	27,98	28,67	102,5%	27,98	29,22	28,60	102,22
	Рост тарифа	%					100,0%	100%		100,0%	104,4%	102,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.г оду	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет	нет		нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы			218,34	218,34	436,69		218,34	218,34	436,69		458,89	105,1	460,82	105,5
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														

1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы			36,81	36,81	73,62		36,81	36,81	73,62		78,24	106,3	73,62	100,0
1.2.1	Электрэнергия			36,81	36,81	73,62		36,81	36,81	73,62		78,24	106,3	73,62	100,0
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			156,55	156,55	313,10		156,55	156,55	313,10		328,45	104,9	334,08	106,7
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			120,24	120,24	240,48		120,24	120,24	240,48		252,26	104,9	256,59	106,7
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			36,31	36,31	72,62		36,31	36,31	72,62		76,18	104,9	77,49	106,7
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы			24,98	24,98	49,97		24,98	24,98	49,97		52,20	104,5	53,11	106,3
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			3,87	3,87	7,74		3,87	3,87	7,74		15,00	193,8	8,12	104,9
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			3,87	3,87	7,74		3,87	3,87	7,74		15,00	193,8	8,12	104,9

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы			91,80	91,80	183,60		91,80	91,80	183,60		183,61	100,0	186,90	101,8
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,81	0,81	1,62		0,81	0,81	1,62		1,62	100,0	1,62	100,0
3.1.1	Услуги связи и интернет			0,81	0,81	1,62		0,81	0,81	1,62		1,62	100,0	1,62	100,0
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги													6,98	
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			82,97	82,97	165,95		82,97	82,97	165,95		165,95	100,0	165,95	100,0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			63,73	63,73	127,46		63,73	63,73	127,46		127,46	100,0	127,46	100,0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			19,25	19,25	38,49		19,25	19,25	38,49		38,49	100,0	38,49	100,0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														

3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			8,02	8,02	16,04		8,02	8,02	16,04		16,05	100,1	19,33	120,5
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			0,67	0,67	1,33		0,67	0,67	1,33		1,33	100,0	1,33	100,0
6.1	Аренда имущества			0,67	0,67	1,33		0,67	0,67	1,33		1,33	100,0	1,33	100,0
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			2,31	2,31	4,62		2,31	2,31	4,62		2,77	60,0	2,92	63,3
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			2,31	2,31	4,62		2,31	2,31	4,62		2,77	60,0	2,92	63,3
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ			316,99	316,99	633,98		316,99	316,99	633,98		661,61	104,4	660,09	104,1

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 460,82 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 73,62 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 73,62 тыс. руб., принята в количестве 14,16 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет -4,62 тыс.руб.). Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,20 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 334,08 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 256,59 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +4,33 тыс.руб.). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием и ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 77,49 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Электрогазосварщик	1	10,69	128,30
Машинист насосной установки	0,5	10,69	64,15
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	10,69	64,15
Итого	2	10,69	256,59

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 53,11 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +0,91 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – учтено в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- отчисления на социальные нужды 20,3%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	37,84	38,49	101,7

2	Отчисления на социальное страхование	11,36	11,62	101,7
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,00	3,00	100
Итого		52,20	53,11	+0,91 101,7%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Тракторист-экскаваторщик	0,3	10,69	38,49

** 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.*

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 8,12 тыс.руб., в том числе

– расходы на текущий ремонт – 8,12 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -6,88) учтены с соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Зап.части для текущего ремонта	15,0	8,12	54,1

III. Административные расходы приняты в сумме 809,43 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации +14,23 тыс.руб.):

- лицензия – затраты исключены из-за отсутствия обосновывающих документов;

- договорные услуги приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	552,00	552,00	100
2	Отчисления на социальное страхование	166,70	166,70	100
3	Транспортные расходы (аренда транспортного средства + ГСМ.)	40,50	40,50	100
4	Услуги банка	2,00	2,00	100
5	Услуги связи (телефон, интернет)	7,00	7,00	100
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100
7	Лицензия	16,00	0	0
8	Договорные услуги (анализы воды - ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ)	0	30,23	0
9	Аренда зданий	6,00	6,00	100

Итого	795,20	809,43	+14,23 101,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Бухгалтер	1	14,00	168,00
Экономист	1	12,00	144,00
Итого	3	15,333	552,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и занимается обслуживанием жилфонда. Согласно учетной политики предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально доходам, доля по водоснабжению составляет 23,09%. Таким образом, административные расходы составляют 186,9 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 51,13%;

Водоотведение - 23,09%;

Обслуживание жилфонда - 25,78%.

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 1,33 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Наименование оборудования	Ежемесячна я арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Канализационные сети	0,11	1,33	Доп.соглашение от 1.09.2014г. к договору № 25 от 1.09.2013г.	ОАО «Терсинские коммунальные сети»

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 12,66 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 12,66 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 23,09%. Таким образом, расходы на уплату налогов и сборов составили 2,92 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 660,09 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,98	29,22	104,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Терсинские коммунальные сети» и руководством Агрызского муниципального образования.

На основании заявления ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» открыто тарифное дело № 26/195, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Актанышского, Атяшевского, Масадинского, Ст.Курмашевского,

Новоалимовского и Поисевского сельских поселений Актанышского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 2 водозабора, 15 артезианских скважин, 59 насосов (в том числе 19 насосов в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 113,8 км. Подъем воды осуществляется глубинными насосами, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,67	33,32

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	352,290	533,828	360,438	412,72	412,72	114,5
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	352,290	533,828	360,438	412,72	412,72	114,5
2.1	потери воды	59,00	170,172	57,0	49,05	49,05	86,0
		18,0	33,4	16,9	12,6	12,6	х
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	100
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	269,290	339,656	279,438	339,670	339,670	121,6
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	46,290	42,776	48,399	42,862	42,862	88,6
3.3	населению	189,000	262,894	190,648	262,895	262,895	137,9
		70,2	77,4	68,2	77,4	77,4	х
3.4	прочим потребителям	34,00	40,391	40,391	33,913	33,913	83,9

В 2012 году услуги водоснабжения оказывало ООО «Коммунсервис-Актаныш».

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в

соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план)	7953,98
2013 год (факт)	10343,14
2014 год (утверждено ГКРТТ)	9219,71
2015 год (прогноз организации)	11613,52
2015 год (принято ГКРТТ)	11319,06

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
11613,52	33,32	100%	35,06	105%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Факт./утверж, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	279,438	339,656	121,5	139,719	139,719	279,438	339,670	121,6	169,84	169,84	339,67	121,6
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	279,438	339,656	121,5	139,719	139,719	279,438	339,670	121,6	169,835	169,835	339,670	121,6
2.3.1	население	тыс. м ³	190,648	262,894	137,9	95,324	95,324	190,648	262,895	137,9	131,4475	131,4475	262,895	137,9
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	48,399	42,776	88,4	24,200	24,200	48,399	42,862	88,6	21,431	21,431	42,862	88,6
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	40,391	33,986	84,1	20,196	20,196	40,391	33,913	84,0	16,957	16,957	33,913	84,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,03	0,04	121,5	0,02	0,02	0,03	0,04	121,6	0,02	0,02	0,04	121,6
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5756,29	8678,30	150,8	2970,04	2988,53	5958,57	7828,26	131,4	3513,99	3513,99	7027,98	117,9
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5532,82	8070,90	145,9	2782,74	2949,53	5732,27	7445,45	129,9	3344,31	3344,31	6688,62	116,7
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2890,53	2978,90	103,1	1475,12	1581,32	3056,44	3901,06	127,6	1950,53	1950,53	3901,06	127,6
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1139,64	1751,40	153,7	583,18	611,17	1194,34	1252,80	104,9	637,18	637,18	1274,36	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	344,17	277,49	80,6	118,38	124,07	242,45	244,33	100,8	129,35	129,35	258,69	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		1320,20		45,50	45,50	91,00	92,00	101,1	45,50	45,50	91,00	100,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	92,87											
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	229,00	835,60	364,9	139,26	145,95	285,21	847,00	297,0	83,73	83,73	167,46	58,7
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				54,32	56,93	111,25			83,73	83,73	167,46	150,5

4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	795,20	907,31	114,1	401,09	420,34	821,43	1064,82	129,6	423,61	423,61	847,22	103,1
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	41,40			20,21	21,19	41,40	43,43	104,9	74,41	74,41	148,83	359,5
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	223,47	607,40	271,8	187,30	39,00	226,30	382,81	169,2	169,68	169,68	339,36	150,0
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	366,05	340,68	93,1	250,58	261,23	511,80	63,80	12,5	223,02	223,02	446,04	87,2
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	328,80	239,44	72,8	232,16	241,93	474,09			194,74	194,74	389,48	82,2
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	27,18	33,10	121,8	13,27	13,91	27,18	32,95	121,2	16,47	16,47	32,95	121,2
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	63,19	55,12	87,2	41,61	44,61	86,22	92,05	106,8	45,76	45,76	91,52	106,1
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				49,50	49,50	99,00	99,00	100,0	49,50	49,50	99,00	100,0
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	99,00											
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.				57,56	60,32	117,88	123,65	104,9				
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	132,53	151,22	114,1	66,85	70,06	136,90	177,47	129,6	70,60	70,60	141,20	103,1
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	6,90			3,37	3,53	6,90	7,24	104,9	12,40	12,40	24,80	359,5
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	37,25	101,23	271,8	18,42	19,30	37,72	63,80	169,2	28,28	28,28	56,56	150,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2827,20	2577,73	91,2	1253,89	1315,79	2569,68	2931,91	114,1	1800,11	1800,11	3600,23	140,1
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2715,46	2274,03	83,7	1198,64	1257,88	2456,53	2740,50	111,6	1715,27	1715,27	3430,55	139,7
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	807,18	832,46	103,1	429,07	459,96	889,03	943,70	106,1	471,85	471,85	943,70	106,1
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	603,63	821,20	136,0	257,80	270,18	527,98	553,87	104,9	281,67	281,67	563,34	106,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	182,30	166,71	91,5	52,33	54,85	107,18	127,89	119,3	57,18	57,18	114,36	106,7
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				179,00	179,00	358,00	411,00	114,8	179,00	179,00	358,00	100,0
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	411,46											
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	292,60			69,79	73,14	142,92	149,92	104,9	476,56	476,56	953,12	666,9
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									387,56	387,56	775,11	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	397,60	453,66	114,1	200,54	210,17	410,71	532,41	129,6	211,80	211,80	423,61	103,1

6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,70			10,11	10,59	20,70	21,71	104,9	37,21	37,21	74,41	359,5
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	111,74	303,70	271,8	55,25	57,90	113,15	191,41	169,2	84,84	84,84	169,68	150,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8949,54	11596,70	129,6	4474,51	4565,55	9040,05	11356,33	125,6	5537,12	5537,12	11074,25	122,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8577,09	10584,37	123,4	4213,54	4449,34	8662,89	10718,31	123,7	5254,32	5254,32	10508,65	121,3
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	27,18	33,10	121,8	13,27	13,91	27,18	32,95	121,2	16,47	16,47	32,95	121,2
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3760,90	3866,48	102,8	1945,80	2085,90	4031,70	4936,82	122,5	2468,15	2468,15	4936,29	122,4
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1743,27	2572,60	147,6	840,98	881,34	1722,32	1806,67	104,9	918,85	918,85	1837,70	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	526,47	444,20	84,4	170,72	178,91	349,63	372,22	106,5	186,53	186,53	373,05	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		1320,20		274,00	274,00	548,00	602,00	109,9	274,00	274,00	548,00	100,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	603,33											
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	521,60	835,60	160,2	266,60	279,40	546,01	1120,57	205,2	560,29	560,29	1120,57	205,2
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				54,32	56,93	111,25			471,28	471,28	942,57	847,3
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1325,34	1512,19	114,1	668,48	700,57	1369,05	1774,70	129,6	706,02	706,02	1412,03	103,1
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	69,00			33,69	35,31	69,00	72,38	104,9	124,02	124,02	248,04	359,5
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	372,46	1012,33	271,8	260,96	116,20	377,17	638,02	169,2	282,80	282,80	565,60	150,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	179,68			89,84	89,84	179,68	256,81	142,9	122,41	122,41	244,81	136,3
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.												
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.												
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	179,68			89,84	89,84	179,68	256,81	142,9	122,41	122,41	244,81	136,3
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	179,68			89,84	89,84	179,68	256,81	142,9	122,41	122,41	244,81	136,3
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		-1253,56										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												

11	Товарная продукция	тыс.руб.	9129,22	10343,14	113,3	4564,35	4655,39	9219,73	11613,14	126,0	5659,53	5659,53	11319,06	122,8
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	9129,22	10343,14	113,3	4564,35	4655,39	9219,73	11613,14	126,0	5659,53	5659,53	11319,06	122,8
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	671,60	2155,80	321,0	547,00	547,00	1094,01	1722,57	157,5	834,29	834,29	1668,57	152,5
12.1	амортизация	тыс.руб.		1320,20		274,00	274,00	548,00	602,00	109,9	274,00	274,00	548,00	100,0
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	521,60	835,60	160,2	273,00	273,00	546,01	1120,57	205,2	560,29	560,29	1120,57	205,2
12.4	прочие источники	тыс.руб.	150,00											
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	32,67	30,45	93,2	32,67	33,32	32,99	34,19		33,32	33,32	33,32	101,0
	Рост тарифов	%				100,0	102,0		103,6%		100,0%	100,0%	101,0%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	7 452,16	8 428,57			7 568,85	89,80			7 568,22	99,99	8 996,12	118,86	8 840,07	116,80
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	189,35	627,51			195,02	31,08			194,38	99,67	593,41	304,27	214,93	110,21
1.1.1	Реагенты	27,18	33,10	13,27	13,91	27,18	82,11	12,96	13,58	26,54	97,63	32,95	121,22	32,95	121,22
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	162,17	594,40	83,92	83,92	167,84	28,24	83,92	83,92	167,84	100,00	560,46	333,92	181,98	108,42
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 760,90	3 866,48	1 945,80	2 085,89	4 031,68	104,27	1 945,80	2 085,89	4 031,68	100,00	4 936,82	122,45	4 936,29	122,44
1.2.1	Электроэнергия	3 760,90	3 866,48	1 945,80	2 085,89	4 031,68	104,27	1 945,80	2 085,89	4 031,68	100,00	4 936,82	122,45	4 936,29	122,44
1.2.2	Холодная вода														

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 269,74	3 016,80	1 035,97	1 035,97	2 071,94	68,68	1 035,97	1 035,97	2 071,95	100,00	2 178,89	105,16	2 210,76	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 743,27	2 572,60	840,98	881,35	1 722,31	66,95	840,98	881,35	1 722,31	100,00	1 806,67	104,90	1 837,70	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	526,47	444,20	170,71	178,92	349,63	78,71	170,71	178,92	349,64	100,00	372,22	106,46	373,05	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	1 163,16	917,78	649,39	551,82	1 201,21	130,88	600,60	600,61	1 201,21	100,00	1 214,62	101,12	1 230,05	102,40
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	69,00		33,69	35,31	69,00		33,69	35,31	69,00	100,00	72,38	104,90	248,04	359,48
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	521,60	835,60	266,61	279,41	546,01	65,34	266,61	279,41	546,01	100,00	1 120,57	205,23	1 120,57	205,23
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	521,60	835,60	266,61	279,41	546,01	65,34	266,61	279,41	546,01	100,00	1 120,57	205,23	178,01	32,60
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													942,57	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	372,46	955,15	179,62	180,40	360,02	37,69	179,62	180,40	360,02	100,00	610,77	169,65	541,49	150,41
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		19,14	5,68	5,68	11,36	59,35	5,68	5,68	11,36	100,00	16,24	142,93	34,19	300,93
3.1.1	Услуги связи и интернет		19,14	5,68	5,68	11,36	59,35	5,68	5,68	11,36	100,00	16,24	142,93	15,48	136,25
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													18,71	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														

3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	337,48	438,07	154,81	154,81	309,62	70,68	154,81	154,81	309,62	100,00	442,49	142,92	454,70	146,86
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	259,20	364,15	128,68	128,69	257,37	70,68	128,68	128,69	257,37	100,00	367,82	142,92	377,98	146,86
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	78,28	73,92	26,12	26,13	52,25	70,68	26,12	26,13	52,25	100,00	74,67	142,92	76,73	146,86
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки													8,00	
3.5	Обучение персонала			2,80	2,80	5,60	52,69	2,80	2,80	5,60	100,00	8,00	142,91	8,00	142,93
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	34,98	487,31	16,33	17,11	33,44	6,86	16,33	17,11	33,44	100,00	144,04	430,74	36,59	109,42
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ														
5	Амортизация		1 320,20	274,00	274,00	548,00	41,51	274,00	274,00	548,00	100,00	602,00	109,85	548,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		1 320,20	274,00	274,00	548,00	41,51	274,00	274,00	548,00	100,00	602,00	109,85	548,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	603,36													
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	179,68	57,18	98,41	98,42	196,83	344,22	98,41	98,42	196,83	100,00	284,06	144,32	268,93	136,63
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	179,68		89,84	89,84	179,68		89,84	89,84	179,68	100,00	256,81	142,93	244,81	136,25
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											9,59			
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														

7.6	Земельный налог											9,37		21,75	
7.7	Транспортный налог											8,28		2,36	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		57,18	8,57	8,58	17,15	30,00	8,57	8,58	17,15	100,00				
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		1 253,56												
10	Итого НВВ	9 129,26	10343,14	4 580,68	4 639,05	9 219,71	89,14	4 531,58	4 687,51	9 219,08	99,99	11613,52	125,96	11319,07	122,77

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 8664,41 тыс.руб., в том числе:

5. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 214,93 тыс.руб:

– химические реагенты – 32,95 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Рост к уровню 2014 года составил 121,22% - в связи с ростом объема реализованной воды потребителям увеличился объем воды для расчета химреагентов.

– горюче-смазочные материалы – 181,98 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -378,48 тыс.руб.). Затраты приняты с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ и на основе фактических показателей за 2013 год. Рост к уровню 2014 года составляет 108,4%.

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

3. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4936,29 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 4936,29 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -0,53 тыс.руб.) принята в количестве 882,9 тыс.кВт.ч. на основании технического заключения к расчету тарифа (в 2014 году при расчете электроэнергии учтен объем 765,45 тыс.кВт.ч). Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года составил 122,4%.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,59 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2210,76 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1837,7 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +31,03 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (20,3%) – 373,05 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 18 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	9	8,81	951,78
Слесарь-электрик по ремонту электрооборудования	1	9,36	112,3
Обходчик линейный	2	8,76	210,27
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	8,11	97,27
Слесарь АВР	5	7,77	466,07
Итого	18	8,508	1837,7

5. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1230,05 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +15,43 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, а также доведена заработная плата (2 шт.ед.водителей) до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	406,59	419,42	103,2
2	Отчисления на социальное страхование	82,54	85,14	103,2
3	Амортизация ОС цехового назначения	688,78	688,78	100
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	36,71	36,71	100
Итого		1214,62	1230,05	+15,43 101,2%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,74	140,84
Водитель	2	6,420	154,08
Машинист экскаватора	1	10,37	124,49
Итого	4	8,738	419,42

* 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 сумме 248,04 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +175,66 тыс.руб.), рост к уровню 2014 года 359,5%:

- водный налог учтен в соответствии с представленными налоговыми декларациями;

- лицензия - затраты перенесены из административных расходов, т.к. относятся непосредственно к услуге водоснабжения. В связи с расширением зоны обслуживания сельских поселений организация в 2014 году получила 6 лицензий на пользование недрами в н.п. Поисево, Старое Курмашево, Атясево, Масады, Актанышбаш и Азякуль на сумму 175,5 тыс.руб. (29250 руб. x 6 шт), данные затраты не были учтены при расчете тарифа на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Водный налог	72,38	72,54	100,2
2	Лицензия на право пользования недрами	0	175,50	0
	Итого	72,38	248,04	342,7%

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 1120,57 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 178,01тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

- расходы на капитальный ремонт – 942,57 тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 205,2%. Представленные сметные расчеты согласованы с Исполнительным комитетом Актанышского муниципального района.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Кап.ремонт наружных сетей водопровода к ж.д. по ул.Ленина 13А с.Актаныш	83,95	83,95	100
2	Прокладка трасы водопровода по ул.Подгорная с.Актаныш	229,50	229,50	100
3	Прокладка наружных сетей водопровода в н.п.Аняково	202,28	202,28	100
4	Кап.ремонт напорных водоводов на водозаборе н.п.Актанышбаш	167,46	167,46	100
5	Кап.ремонт водопровода в н.п.СтКурмашево	159,61	159,61	100
6	Прокладка наружных сетей водопровода н.п.Аняково (трасса)	99,77	99,77	100

7	Текущий ремонт н.п.Чатово, Поисево (ул.Шакирова)	178,01	178,01	100
	Итого	1120,57	1120,57	100%

III. Административные расходы приняты в сумме 2483,88 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -317,8 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, а также доведена заработная плата (1 шт.ед.юриста) до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

- договорные услуги – учтены затраты в соответствии с представленными договорами;

- лицензии, экспертизы – затраты учтены в статье «прочие расходы», т.к. непосредственно относятся к услуге водоснабжения;

- страхование имущества и командировочные – в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1687,27	1733,83	102,7
2	Отчисления на социальное страхование	342,52	351,97	102,7
3	Услуги банка	90,21	90,21	100
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	54,55	54,55	100
5	Подготовка кадров	36,71	36,71	100
6	Услуги связи (телефон, интернет)	74,48	71,00	100
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	8,39	8,39	100
8	Услуги договорные, в т.ч.	110,70	85,81	77,5
8.1	- тех.обслуживание ККТ – ООО «Титан-Плюс» -договор №010 от 15.01.14	66,27	56,27	84,9
8.2	- лабораторно-инструментальные измерения – ООО «Аттестация-Плюс» - договор №71 от 14.08.14	44,43	29,54	66,5
9	Лицензии, экспертиза	170,50	0	0
10	Страхование имущества	29,37	14,72	50,1
11	Прочие (командировочные)	197,00	36,72	40,7
	Итого	2801,7	2483,88	-317,8 88,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	28,01	336,11
Бухгалтер	1	22,41	268,88

Экономист	1	17,70	212,42
Гл.инженер	1	25,21	302,49
Бухгалтер 2 катег.	1,3	10,49	163,66
Гл.энергетик	1	14,08	169,01
Инспектор по кадрам	1	10,56	126,76
Кассир	1	6,46	77,46
Юристконсульт	1	6,42	77,04
Итого	9,3	15,536	1733,83

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политики предприятия административные расходы распределяются пропорционально выручки, доля по водоснабжению составляет 21,8%. Таким образом, административные расходы составляют 541,49 тыс.руб.

Рост к уровню 2014 года составил 150,4%. Это связано с тем, что по данным бухгалтерского отчета в 2013 году выручка по услугам составила:

Водоснабжение - 21,8%;

Водоотведение - 4,8%;

Теплоснабжение - 73,4%.

В утвержденном периоде 2014 года распределение по видам деятельности: Водоснабжение - 16%;

Водоотведение - 4,7%;

Теплоснабжение - 79,3%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 548 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -54 тыс.руб.) на уровне утвержденного 2014 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт	подъем воды	548,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1233,63 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 1123,0 тыс.руб.;

– транспортный налог – 10,84 тыс.руб.;

– земельный налог – 99,79 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 21,8%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 268,93 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 11319,06 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	33,32	33,32	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» и руководством Актанышского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Актанышского сельского поселения.

На обслуживании предприятия находятся 2 канализационные насосные станции, механические очистные сооружения мощностью 2,8 тыс. куб. м/сутки. В составе ОС: приемная камера, песколовки - 2 ед., 2-ярусные отстойники - 2 ед., контактный резервуар - 1 ед., иловые и песковые площадки - 4 ед., 6 насосов (в том числе 4 насоса в резерве), канализационные сети протяженностью 15,6 км, в том числе: напорные сети – 1,7 км, безнапорные сети – 13,9 км.

На КНС №2 от потребителей с. Актаныш через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают с КНС №1, далее поступают на

механические очистные сооружения. После очистки вода сбрасывается в озера реки Сюнь.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-47/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,31	17,50

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	227,000	140,534	200,735	190,200	200,735	100
1.1	бюджетным организациям	54,000	30,303	46,648	30,805	46,648	100
1.2	населению	87,000	86,024	130,00	135,000	130,00	100
		38,2	61,2	64,76	71,0	64,76	х
1.3	прочим потребителям	86,000	24,207	24,087	24,395	24,087	100
2	Пропущено сточных вод	227,000	140,534	200,735	190,200	200,735	100
3	Сброшено после очистки	227,000	140,534	200,735	190,200	200,735	100

В 2012 году услуги водоотведения оказывало ООО «Коммунсервис-Актаныш».

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на уровне 2014 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	3471,22
2013 год (факт)	2311,10
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2493,93
2015 год (прогноз организации)	3669,83
2015 год (принято ГКРТТ)	3639,65

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
3669,83	17,50	100%	21,09	120%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержд ено	Факт	Откло нение, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2015 год	Рост 2015/ 2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	200,735	140,534	70,0	100,37	100,37	200,735	190,200	94,8%	100,37	100,37	200,735	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	200,735	140,534	70,0	100,368	100,368	200,735	190,200	94,8%	100,368	100,368	200,735	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	130,000	86,024	66,2	65,000	65,000	130,000	135,000	103,8%	65,000	65,000	130,000	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	46,648	30,303	65,0	23,324	23,324	46,648	30,805	66,0%	23,324	23,324	46,648	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	24,087	24,208	100,5	12,044	12,044	24,087	24,395	101,3%	12,044	12,044	24,087	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,02	0,02	70,0	0,01	0,01	0,02	0,02	94,8%	0,01	0,01	0,02	100,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3410,62	3058,10	89,7	1635,53	1649,45	3284,98	3601,30	109,6%	1551,76	1663,19	3214,94	97,9
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3301,21	2857,50	86,6	1581,43	1592,76	3174,19	3460,81	109,0%	1490,98	1599,43	3090,41	97,4
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	519,28	315,89	60,8	196,28	210,41	406,70	584,94	143,8%	104,23	113,51	217,74	53,5
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1322,79	1104,70	83,5	676,89	709,39	1386,28	1454,64	104,9%	715,61	763,55	1479,16	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс.руб.	399,48	195,10	48,8	137,41	144,01	281,41	286,23	101,7%	216,11	84,16	300,27	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		138,00		74,00	74,00	148,00	148,00	100,0%	74,00	74,00	148,00	100,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	164,00	246,30	150,2									

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	231,00	145,20	62,9	118,21	123,89	242,10	253,96	104,9%	100,54	105,46	206,00	85,1
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				73,24	76,76	150,00	157,35	104,9%	66,37	69,63	136,00	90,7
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	664,66	712,31	107,2	378,63	331,07	709,70	733,04	103,3%	280,49	458,75	739,24	104,2
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	109,41	200,60	183,3	54,10	56,69	110,79	140,48	126,8%	60,78	63,76	124,54	112,4
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	11,50	19,20	166,9	75,43	80,72	156,15	11,99	7,7%	177,62	193,18	370,80	237,5
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11,50	19,20	166,9	75,43	80,72	156,15	11,99	7,7%	177,62	193,18	370,80	237,5
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	11,50	19,20	166,9	5,89	6,17	12,06	11,99	99,5%	6,18	6,48	12,65	105,0
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				69,54	74,55	144,09			171,44	186,70	358,14	248,5
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3422,12	3077,30	89,9	1710,96	1730,17	3441,13	3613,29	105,0%	1729,38	1856,36	3585,74	104,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3312,71	2876,70	86,8	1656,86	1673,48	3330,34	3472,80	104,3%	1668,60	1792,61	3461,21	103,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	11,50	19,20	166,9	5,89	6,17	12,06	11,99	99,5%	6,18	6,48	12,65	105,0
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	519,28	315,89	60,8	265,82	284,96	550,79	584,94	106,2%	275,67	300,21	575,88	104,6
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1322,79	1104,70	83,5	676,89	709,39	1386,28	1454,64	104,9%	715,61	763,55	1479,16	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	399,48	195,10	48,8	137,41	144,01	281,41	286,23	101,7%	216,11	84,16	300,27	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		138,00		74,00	74,00	148,00	148,00	100,0%	74,00	74,00	148,00	100,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	164,00	246,30	150,2									
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	231,00	145,20	62,9	118,21	123,89	242,10	253,96	104,9%	100,54	105,46	206,00	85,1
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				73,24	76,76	150,00	157,35	104,9%	66,37	69,63	136,00	90,7

7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	664,66	712,31	107,2	378,63	331,07	709,70	733,04	103,3%	280,49	458,75	739,24	104,2
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	109,41	200,60	183,3	54,10	56,69	110,79	140,48	126,8%	60,78	63,76	124,54	112,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	52,78			26,39	26,39	52,78	56,55	107,1%	26,95	26,95	53,90	102,1
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.												
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.												
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	52,78			26,39	26,39	52,78	56,55	107,1%	26,95	26,95	53,90	102,13
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	52,78			26,39	26,39	52,78	56,55	107,1%	26,95	26,95	53,90	102,13
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		-766,2										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3474,90	2311,10	66,5	1737,35	1756,56	3493,91	3669,83	105,0%	1756,33	1883,32	3639,65	104,17
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	3474,90	2311,10	66,5	1737,35	1756,56	3493,91	3669,83	105,0%	1756,33	1883,32	3639,65	104,17
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	464,00	379,00	81,7	195,05	195,05	390,10	401,96	103,0%	177,00	177,00	354,00	90,75
12.1	амортизация	тыс.руб.		148,00		74,00	74,00	148,00	148,00	100,0%	74,00	74,00	148,00	100,00
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	356,00	231,00	64,9	121,05	121,05	242,10	253,96	104,9%	103,00	103,00	206,00	85,09
12.4	прочие источники	тыс.руб.	108,00											
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,31	16,45	95,0	17,31	17,501	17,41	19,29	110,9%	17,50	18,76	18,13	104,17
	Рост тарифов	%				100%	101,1%				100,0%	107,2%	104,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.г оду	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	2928,01	2347,20	1 434,27	1 505,98	2940,25	100,4	1434,27	1505,98	2940,25	100,4	3070,84	104,4	3107,21	105,7
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	132,00	312,60	67,2	67,48	134,69	102,0	67,20	67,48	134,69	102,0	140,62	104,4	141,29	104,9
1.1.1	Реагенты	11,50	19,20	5,89	6,17	12,06	104,9	5,89	6,17	12,06	104,9	11,99	99,4	12,65	104,9
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	110,21	293,40	61,31	61,31	122,62	111,3	61,31	61,31	122,62	111,3	128,63	104,9	128,63	104,9
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	10,28													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	519,28	315,89	265,83	284,96	550,79	106,1	265,83	284,96	550,79	106,1	584,94	106,2	575,88	104,6
1.2.1	Электроэнергия	519,28	315,89	265,83	284,96	550,79	106,1	265,83	284,96	550,79	106,1	584,94	106,2	575,88	104,6
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного персонала, в том числе налоги и сборы:	1722,28	1299,80	814,30	853,40	1667,69	96,8	814,30	853,40	1667,69	96,8	1740,87	104,4	1779,43	106,7
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1322,79	1104,70	676,89	709,39	1386,28	104,8	676,89	709,39	1386,28	104,8	1454,64	104,9	1479,16	106,7
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	399,49	195,10	137,41	144,01	281,41	70,4	137,41	144,01	281,41	70,4	286,23	101,7	300,27	106,7
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	554,45	418,91	286,94	300,14	587,08	105,9	286,94	300,14	587,08	105,9	604,41	103,0	610,61	104,0
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	231,00	145,20	148,62	93,48	242,10	104,8	148,62	93,48	242,10	104,8	253,96	104,9	206,00	85,1

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	231,00	145,20	46	46,1	92,10	39,9	46,00	46,10	92,10	39,9	96,61	104,9	70,00	76,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			102,62	47,38	150,00		102,62	47,38	150,00		157,35	104,9	136,00	90,7
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	99,13	143,42	52,07	53,69	105,76	106,7	52,07	53,69	105,76	106,7	134,47	127,2	119,23	112,7
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		4,21	1	2,34	3,34		1,00	2,34	3,34		3,58	107,1	3,41	102,1
3.1.1	Услуги связи и интернет		4,21	1	2,34	3,34		1,00	2,34	3,34		3,58	107,1	3,41	102,1
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													4,12	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	99,13	96,46	45,47	45,48	90,95	91,7	45,47	45,48	90,95	91,7	97,43	107,1	100,12	110,1
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	76,14	80,18	37,80	37,80	75,60	99,3	37,80	37,80	75,60	99,3	80,99	107,1	83,22	110,1
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	22,99	16,28	7,67	7,68	15,35	66,7	7,67	7,68	15,35	66,7	16,44	107,1	16,89	110,1

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки												1,76		
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		42,75	5,60	5,869414	11,47		5,60	5,87	11,47		33,47	291,8	13,94	121,5
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация		138,00	74	74	148,00		74,00	74,00	148,00		148,00	100,0	148,00	100,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		138,00	74	74	148,00		74,00	74,00	148,00		148,00	100,0	148,00	100,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	164,00	246,30												
6.1	Аренда имущества	164,00	246,30												
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	52,78	57,18	28,39	29,43	57,82	109,5	28,39	29,43	57,82	109,5	62,55	108,2	59,21	102,4
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	52,78		26,39	26,39	52,78	100,0	26,39	26,39	52,78	100,0	56,55	107,1	53,90	102,1
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											2,11			
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог											2,06		4,79	
7.7	Транспортный налог											1,82		0,52	

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		57,18	2	3,04	5,04		2,00	3,04	5,04					
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		766,20												
10	Итого НБВ	3474,93	2311,10	1 737,35	1 756,58	3493,93	100,5	1737,35	1756,58	3493,93	100,5	3669,83	105,0	3639,65	104,2

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3107,21 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 141,29 тыс.руб:

– химические реагенты – 12,65 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия +0,66 тыс.руб.). Так как объем пропуска сточных вод принят на уровне 2014 года, то и для расчета химреагентов объем увеличился.

– горюче-смазочные материалы – 128,63 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 575,88 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 575,88 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -9,06 тыс.руб.) принята в количестве 109,91 тыс.кВт.ч. С 1 июля ввели в эксплуатацию новые биологические очистные сооружения производственной мощностью 1000 куб.м/сутки. Для поддержания технологического процесса насосы КНС будут работать в круглосуточном режиме с потреблением электроэнергии в объеме 109,9 тыс.кВт.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере СН2 - 5,15 руб./кВт.ч, НН – 5,56 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1779,43 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1479,16 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +24,52 тыс.руб.). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (20,3%) – 300,27 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 14 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	11	8,69	1147,47
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	10,10	242,48

Обходчик канализационных сетей	1	7,43	89,21
Итого	14	8,804	1479,16

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 610,61 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +6,20 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	306,24	311,39	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	62,17	63,21	101,7
3	Амортизация ОС цехового назначения	236,00	236,00	100
Итого		604,41	610,61	+6,2 101%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,74	140,84
Водители а/м КАМАЗ КО-505, ГАЗ КО-503	2	7,11	170,54
Итого	3	8,649	311,39

* 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.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 206,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 70,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -26,61 тыс.руб.) приняты в соответствии с представленным сметным расчетом;

– расходы на капитальный ремонт – 136,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -21,35тыс.руб.) приняты в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Кап.ремонт канализационных колодцев в р.ц.Актаныш	157,35	136,00	86,4
2	Замена канализационных люков в р.ц.Актаныш (10 шт.)	96,61	70,00	72,4
Итого		253,96	206,00	81%

III. Административные расходы приняты в сумме 2483,88 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -317,8 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, а также доведена заработная плата (1 шт.ед.юриста) до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

- договорные услуги – учтены затраты в соответствии с представленными договорами;

- лицензии, экспертизы – затраты учтены в статье «прочие расходы», т.к. непосредственно относятся к услуге водоснабжения;

- страхование имущества и командировочные – в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1687,27	1733,83	102,7
2	Отчисления на социальное страхование	342,52	351,97	102,7
3	Услуги банка	90,21	90,21	100
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	54,55	54,55	100
5	Подготовка кадров	36,71	36,71	100
6	Услуги связи (телефон, интернет)	74,48	71,00	100
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	8,39	8,39	100
8	Услуги договорные, в т.ч.	110,70	85,81	77,5
8.1	- тех.обслуживание ККТ – ООО «Титан-Плюс» -договор №010 от 15.01.14	66,27	56,27	84,9
8.2	- лабораторно-инструментальные измерения – ООО «Аттестация-Плюс» - договор №71 от 14.08.14	44,43	29,54	66,5
9	Лицензии, экспертиза	170,50	0	0
10	Страхование имущества	29,37	14,72	50,1
11	Прочие (командировочные)	197,00	36,72	40,7
Итого		2801,7	2483,88	-317,8 88,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	28,01	336,11
Бухгалтер	1	22,41	268,88
Экономист	1	17,70	212,42
Гл.инженер	1	25,21	302,49
Бухгалтер 2 катег.	1,3	10,49	163,66
Гл.энергетик	1	14,08	169,01
Инспектор по кадрам	1	10,56	126,76

Кассир	1	6,46	77,46
Юристконсульт	1	6,42	77,04
Итого	9,3	15,536	1733,83

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально выручки, доля по водоотведению составляет 4,8%. Таким образом, административные расходы составляют 119,23 тыс.руб.

Рост к уровню 2014 года составил 112,7%. Это связано с тем, что по данным бухгалтерского отчета в 2013 году выручка по услугам составила:

Водоснабжение - 21,8%;

Водоотведение - 4,8%;

Теплоснабжение - 73,4%.

В утвержденном периоде 2014 года распределение по видам деятельности: Водоснабжение - 16%;

Водоотведение - 4,7%;

Теплоснабжение - 79,3%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 148,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Монтаж насоса ВИЛО №2 в КНС-2	перекачка	148,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1233,63 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 1123,0 тыс.руб.;

– транспортный налог – 10,84 тыс.руб.;

– земельный налог – 99,79 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 4,8%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 59,21 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 3639,65 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,50	18,76	107,2

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» и руководством Актанышского муниципального образования.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» приказом Госкомитета от 10.10.2014 № 299 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» ООО «МПП ЖКХ» открыто тарифное дело № 26/346а на питьевую воду и № 26/346б на водоотведение без заявления организации, на основании имеющихся документов.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Аксубаево Аксубаевского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 7 водозаборов, 16 артезианских скважин, 16 насосов (в том числе 4 насоса в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 65,7 км. Подъем воды осуществляется глубинными насосами, далее вода подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2014 № 10-59/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года

ООО «Многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	16,33

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (утв.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	458,08	478,18	478,180	478,180	478,180	100
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	458,08	478,18	478,180	478,180	478,180	100
2.1	потери воды	23,2	23,3	23,3	23,3	23,3	100
		5,1	4,9	4,9	4,9	4,9	X
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	434,88	454,88	454,88	454,88	454,88	100
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	134,10	158,01	154,10	154,10	154,10	100
3.3	населению	245,98	245,98	245,98	245,98	245,98	100
		56,6	54,1	54,1	54,1	54,1	X
3.4	прочим потребителям	54,8	54,8	54,80	54,80	54,80	100

В 2012 и 2013 годах услуги водоснабжения оказывало ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ».

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план)	5959,35
2013 год (план)	6013,62
2014 год (утверждено ГКРТТ)	7427,38
2015 год (прогноз организации)	9113,11
2015 год (принято ГКРТТ)	7590,05

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
9113,11	16,33	100%	22,44	137%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год .ООО «МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³			227,440	227,440	454,880	470,188	103,4	227,44	227,44	454,88	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³			227,440	227,440	454,880	470,188	103,4	227,440	227,440	454,880	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³			122,990	122,990	245,980	245,980	100,0	122,99	122,99	245,980	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³			77,050	77,050	154,100	169,408	109,9	77,05	77,05	154,100	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³			27,400	27,400	54,800	54,800	100,0	27,400	27,400	54,800	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час			0,03	0,03	0,05	0,05	103,4	0,03	0,03	0,05	100,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.			2226,91	2226,91	4453,81	5256,07	118,0	2265,54	2372,36	4637,90	104,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			1996,20	1996,20	3992,41	4636,14	116,1	1996,67	2146,23	4142,89	103,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						2391,40		1174,84	1279,40	2454,24	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			300,00	300,00	600,00	660,00	110,0	348,33	371,67	720,00	120,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			90,60	90,60	181,20	199,32	110,0	105,20	112,24	217,44	120,0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			1164,00	1164,00	2328,00	366,00	15,7	70,02	70,02	140,04	6,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.			69,19	69,19	138,37	138,37	100,0				
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			69,19	69,19	138,37	138,37	100,0				
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.			254,44	254,44	508,88	553,43	108,8	238,56	250,25	488,81	96,1
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.			117,98	117,98	235,96	327,63	138,8	59,72	62,64	122,36	51,9
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			230,70	230,70	461,41	619,92	134,4	268,87	226,13	495,01	107,3

5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.											
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.			1417,88	1417,88	2835,76	3688,62	130,1	1364,06	1419,66	2783,73	98,2
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			1187,18	1187,18	2374,36	3068,70	129,2	1122,48	1166,24	2288,72	96,4
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.											
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			330,00	330,00	660,00	720,00	109,1	296,08	315,92	612,00	92,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			99,66	99,66	199,32	217,44	109,1	89,42	95,41	184,82	92,7
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			366,00	366,00	732,00	1212,00	165,6	370,98	370,98	741,96	101,4
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.			19,10	19,10	38,20	38,20	100,0	67,72	71,04	138,77	363,3
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			19,10	19,10	38,20	38,20	100,0	50,88	53,37	104,25	272,9
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.			254,44	254,44	508,88	553,43	108,8	238,56	250,25	488,81	96,1
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.			117,98	117,98	235,96	327,63	138,8	59,72	62,64	122,36	51,9
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.			230,70	230,70	461,41	619,92	134,4	241,58	253,42	495,01	107,3
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.			3644,79	3644,79	7289,57	8944,69	122,7	3629,60	3792,02	7421,63	101,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			3183,38	3183,38	6366,76	7704,84	121,0	3119,15	3312,47	6431,62	101,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						2391,40		1174,84	1279,40	2454,24	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			630,00	630,00	1260,00	1380,00	109,5	644,41	687,59	1332,00	105,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			190,26	190,26	380,52	416,76	109,5	194,61	207,65	402,26	105,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.			1530,00	1530,00	3060,00	1578,00	51,6	441,00	441,00	882,00	28,8
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.			88,29	88,29	176,57	176,57	100,0	67,72	71,04	138,77	78,6
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			88,29	88,29	176,57	176,57	100,0	50,88	53,37	104,25	59,0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.			508,88	508,88	1017,75	1106,85	108,8	477,12	500,50	977,63	96,1
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.			235,96	235,96	471,92	655,26	138,8	119,43	125,29	244,72	51,9

7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.			461,41	461,41	922,81	1239,85	134,4	510,46	479,55	990,01	107,3
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.			68,90	68,90	137,80	168,43	122,2	84,21	84,21	168,43	122,2
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.			68,90	68,90	137,80	168,43	122,2	84,21	84,21	168,43	122,2
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.			68,90	68,90	137,80	168,43	122,2	84,21	84,21	168,43	122,2
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.			3713,69	3713,69	7427,37	9113,11	122,7	3713,82	3876,24	7590,05	102,2
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.											
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.			3713,69	3713,69	7427,37	9113,11	122,7	3713,82	3876,24	7590,05	102,2
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.			88,29	88,29	176,57	176,57	100,0	705,00	705,00	1410,00	798,6
12.1	амортизация	тыс.руб.											
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.											
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.			88,29	88,29	176,57	176,57	100,0	705,00	705,00	1410,00	798,6
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³			16,33	16,33	16,33	19,38	118,7	16,33	17,04	16,69	102,2
	Рост тарифов	%				100,0%		118,7%		100,0%	104,4%	102,2%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.год у	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.год у
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы					3 130,19				3 130,18		5 950,27	190,09	5 410,85	172,86
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение					245,89				245,88		285,00	115,90	257,94	104,90
1.1.1	Реагенты														

1.1.2	Горюче-смазочные материалы			122,95	122,95	245,89		122,94	122,94	245,88		285,00	115,90	257,94	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду										2 391,40			2 454,24	
1.2.1	Электроэнергия										2 391,40			2 454,24	
1.2.2	Холодная вода														
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями,														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			820,26	820,26	1 640,52		820,26	820,26	1 640,52		1 796,76	109,52	1 734,26	105,71
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			630,00	630,00	1 260,00		630,00	630,00	1 260,00		1 380,00	109,52	1 332,00	105,71
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			190,26	190,26	380,52		190,26	190,26	380,52		416,76	109,52	402,26	105,71
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы			385,93	385,93	771,86		385,93	385,93	771,86		821,85	106,48	719,68	93,24
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			235,96	235,96	471,92		235,96	235,96	471,92		655,26	138,85	244,72	51,86
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			88,29	88,29	176,57		88,29	88,29	176,57		176,57	100,00	138,77	78,59
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													34,52	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			88,29	88,29	176,57		88,29	88,29	176,57		176,57	100,00	104,25	59,04
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														

2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы		464,79	464,79	929,57		568,08	568,08	1 136,16		1 239,84	134,35	990,00	106,50
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		10,53	10,53	21,06		12,87	12,87	25,74		17,47	122,22	96,26	457,08
3.1.1	Услуги связи и интернет		10,53	10,53	21,06		12,87	12,87	25,74		17,47	122,22	25,74	122,22
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги												70,52	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		390,56	390,56	781,12		477,35	477,35	954,71		1 066,42	136,52	825,66	105,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		299,97	299,97	599,94		366,63	366,63	733,26		819,06	136,52	634,15	105,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		90,59	90,59	181,18		110,72	110,72	221,45		247,36	136,52	191,51	105,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения													
3.4	Служебные командировки												12,65	
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы		63,70	63,70	127,39		77,86	77,86	155,71		155,95	122,42	55,43	43,51
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов,														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			1 530,00	1 530,00	3 060,00		1 530,00	1 530,00	3 060,00		1 578,00	51,57	882,00	28,82
6.1	Аренда имущества			1 530,00	1 530,00	3 060,00				3 060,00		864,00	28,24	882,00	28,82
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			68,90	68,90	137,80		84,21	84,21	168,43		168,43	122,22	168,43	122,22
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			68,90	68,90	137,80		84,21	84,21	168,43		168,43	122,22	168,43	122,22
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ			3 717,07	3 717,07	7 434,14		3 835,66	3 835,66	7 671,33		9 113,11	122,70	7 590,05	102,10

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5410,85 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 257,94 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 257,94 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -27,06 тыс.руб.). Затраты приняты с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2454,24 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 2454,24 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет +62,84 тыс.руб.) принята в количестве 393,15 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере: ночь 4,87 руб./кВт.ч (низкое напряжение), день 6,52 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1734,26 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1332,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -48,0 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии со штатным расписанием (исключена 0,5шт.ед.электрогазосварщика, т.к.учтена на услуге водоотведения) и с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 402,26 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	4	12,00	576,00
Слесарь-электрик	1	12,00	144,00
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	0,5	14,00	84,00
Слесарь-ремонтник	4	11,00	528,00
Итого	9,5	11,684	1332,00

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 719,68 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -102,17 тыс.руб.):

- затраты на оплату труда учтены в соответствии со штатным расписанием (исключена 1 шт.ед. тракториста, т.к. учтена на услуге водоотведения) и с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	487,20	421,80	86,6
2	Отчисления на социальное страхование	147,13	127,38	86,6
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	26,50	26,50	100
4	Договорные услуги (аренда техники 1ед. УАЗ и 1 ед. экскаватор ЭО-3323)	161,02	144,00	89,4
Итого		821,85	719,68	-102,17 87,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	14,30	171,60
Водитель	0,5	14,30	85,80
Водитель УАЗ	1	13,70	164,40
Итого	2,5	14,060	421,80

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

5. Прочие расходы приняты в сумме 244,72 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -410,54 тыс.руб.):

- статьи затрат исключены в связи с отсутствием обосновывающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Услуги ЕРЦ (водоснабжение частный сектор)	81,00	81,00	100
2	Лабораторно-инструментальные анализы воды	87,32	87,32	100
3	Оценка запасов воды	85,60	0	0
4	Водный налог	76,40	76,40	100
5	Лицензия на пользование недрами	141,60	0	0

6	Тех.паспорта БТИ и прочие	71,26	0	0
	Итого	655,26	244,72	-410,54, 37,3%

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 138,77 тыс.руб., (отклонение от прогноза организации -37,8 тыс.руб.), в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 34,52 тыс.руб. в соответствии с представленным сметным расчетом.

– расходы на капитальный ремонт – 104,25 тыс.руб. в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Замена наружных сетей водопровода по ул.Зеленая	132,64	104,25	78,5
2	Ремонт наружных сетей водопровода по ул.Строителей	43,93	34,52	78,6
	Итого	176,57	138,77	-37,8 78,6%

III. Административные расходы приняты в сумме 1800,02 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -454,25 тыс.руб.):

- затраты на оплату труда АУП учтены в соответствии со штатным расписанием (исключена 0,5 шт.ед.гл.инженера и 1 шт.ед.водителя) и с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- остальные статьи затрат учтены на уровне прогноза организации (на уровне 2014 года).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1489,20	1153,00	77,4
2	Отчисления на социальное страхование	449,74	348,21	77,4
3	Электроэнергия	96,13	79,61	82,8
4	Услуги связи (телефон, интернет)	46,80	46,80	100
5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	21,18	21,18	100
6	Услуги договорные (консультационные, аудиторские, юридические, отправка отчетов, публикация и пр.)	128,22	128,22	100
7	Прочие (командировочные)	23,00	23,00	100
	Итого	2254,27	1800,02	-454,25 79,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Директор	1	42,60	512,16
Бухгалтер	1	14,08	169,01
Экономист	1	16,43	197,18
Главный инженер	0,5	19,95	119,72
Бухгалтер 1 кат. (кассир)	1	12,91	154,93
Итого	4,5	21,352	1153,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политики предприятия административные расходы распределяются пропорционально выручки, доля по водоснабжению составляет 55%. Таким образом, административные расходы составляют 990,0 тыс.руб.

В 2015 году распределение косвенных расходов по видам деятельности:

Водоснабжение - 55%;

Водоотведение - 45%.

Рост к уровню 2014 года составил 106,5%. Это связано с тем, что в 2014 году организация оказывала услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения и соответственно косвенные расходы распределялись по трем видам деятельности:

Водоснабжение - 45%;

Водоотведение - 25%;

Теплоснабжение - 30%.

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 882 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -696 тыс.руб.) – в арендную плату включены затраты на амортизационные отчисления основных средств на уровне амортизационных отчислений организации-арендодателя.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Водопроводные башни	11,67	140,04	б/н от 01.07.2014г.	ОАО "Аксубаевское МПП ЖКХ"
Водопроводные сети	61,83	741,96	б/н от 01.07.2014г.	ОАО "Аксубаевское МПП ЖКХ"
Итого	73,50	882,00	х	х

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 306,23 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 306,23 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 55%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 168,43 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 7590,05 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	16,33	17,04	104,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «МПП ЖКХ» и руководством Аксубаевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «МПП ЖКХ» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям пгт.Аксубаево Аксубаевского сельского поселения.

На обслуживании предприятия находятся канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 16,2, в том числе протяженность напорных сетей 7,6 км, безнапорных сетей – 8,6 км. Сточные воды поступают на 4 канализационные насосные станции, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительность БОС составляет 16,8 тыс.куб.м/сутки. В состав БОС входят: приемная камера, 4 решетки, 4 сооружения по обработке осадка, 2 песколовки, 6 аэротенков, 6 отстойников.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2014 № 10-59/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,69

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (утв.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	173,280	173,280	173,280	173,280	173,280	100
1.1	бюджетным организациям	87,250	100,302	100,482	100,482	100,482	100
1.2	населению	47,778	47,778	47,778	47,778	47,778	100
		27,6	27,6	27,6	27,6	27,6	X
1.3	прочим потребителям	38,252	25,200	25,020	25,020	25,020	100
2	Пропущено сточных вод	173,280	173,280	173,280	173,280	173,280	100
3	Сброшено после очистки	173,280	173,280	173,280	173,280	173,280	100

В 2012 и 2013 годах услуги водоотведения оказывало ОАО ОАО «Аксубаевское МПП ЖКХ».

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (утв.)	3088,89
2013 год (утв.)	2820,00
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3411,23
2015 год (прогноз организации)	6641,98
2015 год (принято ГКРТТ)	3411,18

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
6641,98	19,69	100%	56,98	289%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «МПП ЖКХ».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержд ено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декаб ря	2015 год	Рост 2015/ 2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х											
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³			86,640	86,640	173,280	173,280	100,0%	86,640	86,640	173,280	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³											
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. м ³											
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³			86,640	86,640	173,280	173,280	100,0%	86,640	86,640	173,280	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³			23,889	23,889	47,778	47,778	100,0%	23,889	23,889	47,778	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³			50,241	50,241	100,482	100,482	100,0%	50,241	50,241	100,482	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³			12,510	12,510	25,020	25,020	100,0%	12,510	12,510	25,020	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ча с			0,01	0,01	0,02	0,02	100,0%	0,01	0,01	0,02	100,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.			952,66	952,66	1905,31	4636,69	243,4%	937,90	937,90	1875,80	98,5
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			824,49	824,49	1648,98	4129,59	250,4%	735,40	735,40	1470,79	89,2
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						373,10		198,11	198,11	396,22	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			198,00	198,00	396,00	468,00	118,2%	186,00	186,00	372,00	93,9
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			59,80	59,80	119,59	141,34	118,2%	56,17	56,17	112,34	93,9
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											

4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			411,30	411,30	822,60	2791,20	339,3%	91,19	91,19	182,38	22,2
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.								109,50	109,50	219,00	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								109,50	109,50	219,00	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.			155,39	155,39	310,78	355,95	114,5%	94,43	94,43	188,85	60,8
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.											
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			128,17	128,17	256,34	507,11	197,8%	202,50	202,50	405,00	158,0
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.			714,68	714,68	1429,36	1867,48	130,7%	698,79	698,79	1397,58	97,8
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			586,51	586,51	1173,03	1360,38	116,0%	496,29	496,29	992,57	84,6
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						65,76	#ДЕЛ/0!	34,92	34,92	69,84	#ДЕЛ/0!
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			240,00	240,00	480,00	576,00	120,0%	288,00	288,00	576,00	120,0
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			72,48	72,48	144,96	173,95	120,0%	86,98	86,98	173,95	120,0
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.			109,50	109,50	219,00	219,00	100,0%				
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			109,50	109,50	219,00	219,00	100,0%				
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.			164,53	164,53	329,07	325,66	99,0%	86,39	86,39	172,78	52,5
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.											
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			128,17	128,17	256,34	507,11	197,8%	202,50	202,50	405,00	158,0
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.			1667,34	1667,34	3334,67	6504,17	195,0%	1636,69	1636,69	3273,37	98,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			1411,00	1411,00	2822,00	5489,96	194,5%	1231,68	1231,68	2463,36	87,3

7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					438,86		233,03	233,03	466,06		
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			438,00	438,00	876,00	1044,00	119,2%	474,00	474,00	948,00	108,2
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			132,28	132,28	264,55	315,29	119,2%	143,15	143,15	286,30	108,2
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.											
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.			411,30	411,30	822,60	2791,20	339,3%	91,19	91,19	182,38	22,2
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.			109,50	109,50	219,00	219,00	100,0%	109,50	109,50	219,00	100,0
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			109,50	109,50	219,00	219,00	100,0%	109,50	109,50	219,00	100,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.			319,93	319,93	639,85	681,61	106,5%	180,82	180,82	361,63	56,5
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.											
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			256,34	256,34	512,67	1014,21	197,8%	405,00	405,00	810,01	158,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.			38,28	38,28	76,56	137,80	180,0%	68,90	68,90	137,80	180,0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.			38,28	38,28	76,56	137,80	180,0%	68,90	68,90	137,80	180,00
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.			38,28	38,28	76,56	137,80	180,0%	68,90	68,90	137,80	180,00
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.											
9	Убыток	тыс.руб.											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.											
11	Товарная продукция	тыс.руб.			1705,62	1705,62	3411,23	6641,98	194,7%	1705,59	1705,59	3411,18	100,00
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.											
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.			1705,62	1705,62	3411,23	6641,98	194,7%	1705,59	1705,59	3411,18	100,00
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.			109,50	109,50	219,00	219,00	100,0%	109,50	109,50	219,00	100,00

12.1	амортизация	тыс.руб.											
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.											
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.			109,50	109,50	219,00	219,00	100,0%	109,50	109,50	219,00	100,00
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.											
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³			19,69	19,69	19,69	38,33	194,7%	19,69	19,69	19,69	100,00
	Рост тарифа	%				100%				100,0%	100,0%	100,0%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы			890,20	890,20	1780,40		910,21	910,21	1820,43		2479,76	139,3	2061,99	115,8
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			46,79	46,79	93,57		46,78	46,78	93,57					
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			46,79	46,79	93,57		46,78	46,78	93,57					
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы											438,86		466,06	
1.2.1	Электроснабжение											438,86		466,06	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями														

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			570,28	570,28	1140,55		570,28	570,28	1140,55		1359,29	119,2	1234,30	108,2
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			438,00	438,00	876,00		438,00	438,00	876,00		1044,00	119,2	948,00	108,2
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			132,28	132,28	264,55		132,28	132,28	264,55		315,29	119,2	286,30	108,2
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы			273,14	273,14	546,28		293,15	293,15	586,31		681,61	124,8	361,63	66,2
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			109,50	109,50	219,00		109,50	109,50	219,00		219,00	100,0	219,00	100,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			109,50	109,50	219,00		109,50	109,50	219,00		219,00	100,0	219,00	100,0
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы			258,21	258,21	516,43		461,40	461,40	922,81		1014,22	196,4	810,01	156,8
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			5,85	5,85	11,70		7,15	7,15	14,30		14,30	122,2	21,06	180,0
3.1.1	Услуги связи и интернет			5,85	5,85	11,70		7,15	7,15	14,30		14,30	122,2	21,06	180,0
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													57,70	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			216,98	216,98	433,96		390,56	390,56	781,12		872,52	201,1	675,54	155,7
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			166,65	166,65	333,30		299,97	299,97	599,94		670,14	201,1	518,85	155,7
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			50,33	50,33	100,66		90,59	90,59	181,18		202,38	201,1	156,69	155,7
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки													10,35	
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			35,39	35,39	70,77		63,70	63,70	127,39		127,40	180,0	103,06	145,6
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			411,30	411,30	822,60		411,30	411,30	822,60		2791,20		182,38	
6.1	Аренда имущества			411,30	411,30	822,60		411,30	411,30	822,60		418,70		182,38	
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			38,28	38,28	76,56		68,90	68,90	137,80		137,80	180,0	137,80	180,0
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			38,28	38,28	76,56		68,90	68,90	137,80		137,80	180,0	137,80	180,0
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ			1707,49	1707,49	3414,99		1961,32	1961,32	3922,64		6641,98	194,5	3411,18	99,9

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2061,99 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 466,06 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 466,06 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет +27,2 тыс.руб.) принята в количестве 77,48 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере: ночь 4,41 руб./кВт.ч (среднее напряжение), день 6,61 руб./кВт.ч (среднее напряжение).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1234,30 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 948,00 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -96,0 тыс.руб.). Затраты на оплату труда учтены в соответствии со штатным расписанием (исключена 0,5шт.ед.электрогазосварщика, т.к. учтена на услуге водоснабжения) и с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 286,3 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Электрогазосварщик	0,5	14,00	84,00
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	12,00	288,00
Очистка стоков			
Оператор	4	12,00	576,00
Итого	6,5	12,154	948,00

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 361,63 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -319,98 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала учтена в соответствии со штатным расписанием (исключены 1шт.ед.мастера и 0,5шт.ед.водителя, т.к. учтены на услуге водоснабжения) и с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	503,16	257,40	51,2
2	Отчисления на социальное страхование	151,95	77,73	51,2
3	Охрана труда	26,50	26,50	100
Итого		681,91	361,63	-319,98 53%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,5	14,30	85,80
Тракторист ЭО	1	14,30	171,60
Итого	1,5	14,300	257,40

* 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 219,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на капитальный ремонт – 219,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Реконструкция наружных сетей канализации пгт.Аксубаево	219,00	219,00	100
Итого		219,00	219,00	100%

III. Административные расходы приняты в сумме 1800,02 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -454,25 тыс.руб.):

- затраты на оплату труда АУП учтены в соответствии со штатным расписанием (исключена 0,5 шт.ед.гл.инженера и 1 шт.ед.водителя) и с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- остальные статьи затрат учтены на уровне прогноза организации (на уровне 2014 года).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1489,20	1153,00	77,4
2	Отчисления на социальное страхование	449,74	348,21	77,4
3	Электроэнергия	96,13	79,61	82,8
4	Услуги связи (телефон, интернет)	46,80	46,80	100

5	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	21,18	21,18	100
6	Услуги договорные (консультационные, аудиторские, юридические, отправка отчетов, публикация и пр.)	128,22	128,22	100
7	Прочие (командировочные)	23,00	23,00	100
Итого		2254,27	1800,02	-454,25 79,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	42,60	512,16
Бухгалтер	1	14,08	169,01
Экономист	1	16,43	197,18
Главный инженер	0,5	19,95	119,72
Бухгалтер 1 кат. (кассир)	1	12,91	154,93
Итого	4,5	21,352	1153,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально выручки, доля по водоотведению составляет 45%. Таким образом, административные расходы составляют 810,01 тыс.руб.

В 2015 году распределение косвенных расходов по видам деятельности:

Водоснабжение - 55%;

Водоотведение - 45%.

Рост к уровню 2014 года составил 156,8%. Это связано с тем, что в 2014 году организация оказывала услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения и соответственно косвенные расходы распределялись по трем видам деятельности:

Водоснабжение - 45%;

Водоотведение - 25%;

Теплоснабжение - 30%.

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 182,38 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -2608,82 тыс.руб.) – в арендную плату включены затраты на амортизационные отчисления основных средств на уровне амортизационных отчислений организации-арендодателя.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Канализационные сети, КНС	15,20	182,38	б/н от 01.07.2014г.	ОАО "Аксубаевское МПП ЖКХ"
Итого	15,20	182,38	х	х

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 306,23 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 306,23 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 45%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 137,80 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 3411,18 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,69	19,69	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «МПП ЖКХ» и руководством Аксубаевского муниципального образования.

На основании заявления **ОАО «Киятское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/40, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться

органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ОАО «Киятское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Киятское МПП ЖКХ» является население, бюджетные и прочие организации 11 сельских поселений Буинского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Киятское МПП ЖКХ»	26,81	28,33

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 26 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-85, ЭЦВ 6-6,5-105, ЭЦВ 6-6,5-140.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 80,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 21 км, т.е 26%.

Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 307 единиц.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	248,824	242,572	246,07	246,07	246,07	100
1.1	потери воды	22,62	22,022	21,111	21,111	21,111	100
		9,1%	9,1%	8,6%	8,6%	8,6%	100
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	226,204	220,55	224,959	224,959	224,959	100

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	8,284	10,864	11,163	11,163	11,163	100
2.3	населению	205,344	198,95	193,228	193,228	193,228	100
		91%	90%	86%	86%	86%	
2.4	прочим потребителям	12,576	10,736	20,568	20,568	20,568	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне планируемого объема 2014 года и прогноза организации на 2015 год.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	5525,98
2013 год(факт)	5847,37
2014 год (утверждено ГКРТТ)	6201,77
2015 год (прогноз организации)	6630,34
2015 год (принято ГКРТТ)	6599,9

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
6630,34	28,33	0	30,62	108%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измере ния	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на 2015		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %
			Утвержд ено	Факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	Рост, %	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	224,959	220,550	98%	112,480	112,480	224,959	224,959	100,0%	112,480	112,480	224,959	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	224,959	220,550	98%	112,480	112,480	224,959	224,959	100,0%	112,480	112,480	224,959	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	193,23	198,95	103%	96,61	96,61	193,23	193,23	100,0%	96,614	96,614	193,228	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	11,16	10,86	97%	5,58	5,58	11,16	11,16	100,0%	5,582	5,582	11,163	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	20,57	10,74	52%	10,28	10,28	20,57	20,57	100,0%	10,284	10,284	20,568	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /ч ас	0,03	0,03	98%				0,03				0,03	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4738,63	5335,01	113%	2396,88	2550,54	4947,42	5374,70	108,6%	2591,07	2744,31	5335,39	107,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4486,61	4994,28	111%	2268,32	2415,82	4684,14	5120,11	109,3%	2466,30	2613,43	5079,73	108,4%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1334,95	1357,81	102%	690,65	740,37	1431,02	1520,79	106,3%	721,49	785,71	1507,20	105,3%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1515,51	1501,20	99%	775,50	812,72	1588,22	1588,22	100,0%	768,37	819,85	1588,22	100,0%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	457,68	453,36	99%	234,20	245,44	479,64	479,64	100,0%	232,05	247,60	479,64	100,0%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	76,00	583,40	768%	35,64	37,36	73,00	505,00	691,8%	252,50	252,50	505,00	691,8%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	386,16	386,16	100%	167,70	167,70	335,40	386,16	115,1%	167,70	167,70	335,40	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	397,47	128,05	32%	188,69	227,86	416,55	303,86	72,9%	148,30	155,56	303,86	72,9%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				188,69	227,86	416,55						
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	200,03	425,76	213%	109,16	114,39	223,55	195,20	87,3%	109,44	114,80	224,23	100,3%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	118,81	158,54	133%	66,78	69,98	136,76	141,23	103,3%	66,45	69,71	136,16	99,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	252,01	340,73	135%	128,56	134,72	263,28	254,60	96,7%	124,77	130,89	255,66	97,1%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1162,14	1191,86	103%	586,69	603,61	1190,30	1190,31	100,0%	563,46	637,00	1200,46	100,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1082,56	1084,26	100%	546,10	561,06	1107,16	1105,44	99,8%	521,87	593,37	1115,24	100,7%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	359,86			184,10	192,93	377,03	377,03	100,0%	182,40	194,62	377,03	100,0%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,68			55,60	58,26	113,86	113,86	100,0%	55,09	58,78	113,86	100,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	502,00			234,54	234,55	469,09	42,00	9,0%	21,00	21,00	42,00	9,0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		878,97					435,14		191,54	243,60	435,14	
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									191,54	243,60	435,14	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	70,28	149,59	213%	44,59	46,72	91,31	79,73	87,3%	44,70	46,89	91,59	100,3%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	41,75	55,70	133%	27,27	28,59	55,86	57,69	103,3%	27,14	28,47	55,62	99,6%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	79,58	107,60	135%	40,59	42,55	83,14	84,87	102,1%	41,59	43,63	85,22	102,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5900,77	6526,87	111%	2983,57	3154,15	6137,72	6565,01	107,0%	3154,53	3381,31	6535,84	106,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5569,17	6078,54	109%	2814,42	2976,88	5791,30	6225,55	107,5%	2988,17	3206,79	6194,96	107,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1334,95	1357,81	102%	690,65	740,37	1431,02	1520,79	106,3%	721,49	785,71	1507,20	105,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1875,37	1501,20	80%	959,60	1005,66	1965,26	1965,25	100,0%	950,78	1014,48	1965,25	100,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	566,36	453,36	80%	289,80	303,70	593,50	593,50	100,0%	287,13	306,37	593,51	100,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	578,00	583,40	101%	270,18	271,91	542,09	547,00	100,9%	273,50	273,50	547,00	100,9%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	386,16	386,16	100%	167,70	167,70	335,40	386,16	115,1%	167,70	167,70	335,40	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	397,47	1007,02	253%	188,69	227,86	416,55	739,00	177,4%	339,83	399,17	739,00	177,4%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				188,69	227,86	416,55			191,54	243,60	435,14	104,5%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	270,31	575,35	213%	153,75	161,12	314,87	274,92	87,3%	154,13	161,69	315,82	100,3%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	160,56	214,24	133%	94,05	98,57	192,62	198,92	103,3%	93,60	98,18	191,78	99,6%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	331,60	448,33	135%	169,15	177,27	346,42	339,46	98,0%	166,36	174,52	340,88	98,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	62,96			32,02	32,02	64,05	65,32	102,0%	32,03	32,03	64,06	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	62,96			32,02	32,02	64,05	65,32	102,0%	32,03	32,03	64,06	100,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	62,96			32,02	32,02	64,05	65,32	1,02	32,03	32,03	64,06	100,0%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		679,50										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	5963,73	5847,37	98%	3015,59	3186,18	6201,77	6630,34	106,9%	3186,56	3413,34	6599,90	106,4%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		538,85		479,32	479,32	958,64	565,14	59,0%	643,00	643,00	1286,00	134,1%
12.1	амортизация	тыс.руб.		538,85		271,05	271,05	542,09	130,00	24,0%	273,50	273,50	547,00	100,9%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.				208,28	208,28	416,55	435,14	104,5%	369,50	369,50	739,00	177,4%
12.4	прочие источники	тыс.руб.												
13	тариф	руб/м ³	26,51	26,51	100%	26,81	28,33	27,57	29,47	106,9%	28,33	30,35	29,34	106,4%
	Рост тарифа	%							106,91%			107%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет	
1	Производственные расходы	4 207,54	4 101,96			4 497,25	109,64			4 304,63	95,72	4 573,56	101,70
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	91,72	180,62			96,66	53,51			96,66	100,00	141,45	146,34
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	91,72	180,62	48,33	48,33	96,66	53,51			96,66	100,00	141,45	146,34
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 334,95	1 357,81	690,65	740,37	1 431,02	105,39			1 431,02	100,00	1 507,20	105,32
1.2.1	Электроэнергия	1 334,95	1 357,81	690,65	740,37	1 431,02	105,39			1 431,02	100,00	1 507,20	105,32
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Расходы на оплату работ выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 441,73	1 954,56	1 249,40	1 309,35	2 558,76	130,91			2 558,76	100,00	2 558,76	100,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 875,37	1 501,20	959,60	1 005,65	1 965,25	130,91			1 965,25	100,00	1 965,25	100,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	566,36	453,36	289,80	303,70	593,51	130,91			593,51	100,00	593,51	100,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	178,58	394,73	91,08	91,08	218,19	55,28			218,19	100,00	174,37	79,92
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	160,56	214,24	94,05	98,57	192,63	89,91				0,00	191,78	99,56
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	397,47	1 007,02	208,28	208,28	416,55	41,36			416,55	100,00	739,00	177,41

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	397,47	1 007,02			416,55	41,36			416,55	100,00	303,86	72,95
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	208,28	208,28	0,00	0,00			0,00	0,00	435,14	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	301,25	349,65	82,57	82,57	315,45	90,22			165,13	52,35	307,00	97,32
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	12,12	7,41	6,36	6,36	12,72	171,71			12,72	100,00	13,22	103,91
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,12	7,41	6,36	6,36	12,72	171,71			12,72	100,00	13,22	103,91
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	137,43	124,65	72,02	72,02	144,03	115,54			144,03	100,00	144,03	100,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	105,56	95,74	55,31	55,31	110,62	115,54			110,62	100,00	110,62	100,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	31,88	28,91	16,71	16,71	33,41	115,54			33,41	100,00	33,41	100,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	15,48	9,33	4,19	4,19	8,38	89,80			8,38	100,00	8,71	104,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	136,22	208,26	73,36	76,96	150,32	72,18				0,00	141,04	93,83

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	47,14	81,80	35,21	35,21	70,42	86,08			70,42	100,00	76,74	108,98
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	578,00	583,40	271,05	271,05	542,09	92,92			542,09	100,00	547,00	100,91
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	578,00	583,40	271,05	271,05	542,09	92,92			542,09	100,00	547,00	100,91
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	386,16	386,16	193,08	193,08	335,40	86,86			386,16	115,13	335,40	100,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	93,30	98,68	47,52	47,52	95,03	96,30			95,03	100,00	97,94	103,07
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	62,96	0,00	32,02	32,02	64,04	0,00			64,04	100,00	64,06	100,02
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	13,46	14,59	6,80	6,80	13,59	93,12			13,59	100,00	13,86	102,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

7.6	Земельный налог	6,35	6,35	3,18	3,18	6,35	99,98			6,35	100,00	6,35	100,00
7.7	Транспортный налог	10,53	13,68	5,53	5,53	11,05	80,76			11,05	100,00	13,68	123,79
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	64,06			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	679,50			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	5 963,73	5 847,37	3 015,59	3 186,18	6 201,76	106,06			5 909,58	95,29	6 599,90	106,42

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

ХІ. Производственные расходы

Приняты в сумме 4573,56 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 141,45 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – приняты в размере 141,45 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и в соответствии с фактическими затратами ГСМ в базовом 2013 году. Рост затрат составил 146% к уровню 2014 года.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 1507,2тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 265,68 тыс.кВт.ч (НН). Отклонение от прогноза организации составляет -13,59 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,67 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 105,3%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2558,76 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1965,25 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –593,51 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне предложения организации и на уровне 2014 года. Численность ОПП принята в количестве 11 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	15,79	189,5
Машинист насосной установки	8	14,57	1398,72
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	2	15,71	377,03
Итого	11	14,89	1965,25

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 174,37 тыс.руб. со снижением на 20% к уровню 2013 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (1ед. мастера)	119,32	119,28	-0,04
2	Отчисления на социальное страхование	36,03	36,02	-0,01
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	12,17	12,17	0

4	Прочее	6,90	6,90	0
	Итого	174,42	174,37	-0,05

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в размере 191,78 тыс.руб. на уровне плана 2014 года. Отклонение от прогноза организации -7,14 тыс.руб.:

- санитарно-химические исследования воды приняты в соответствии с фактическими затратами;

- оплата водного налога принята в соответствии с налоговой декларацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Санитарно-химические исследования воды	60,93	51,07	-9,86
2	Договор с ФГУП «Почта России» -Буинский филиал МРП по обработке, пересылке и доставке счетов-извещений	44,3	44,30	0
3	Договор с ФГУП «Почта России» -Буинский филиал МРП за прием платежей с населения	66,37	66,37	0
4	Водный налог	27,32	30,04	+2,72
	Итого	198,92	191,78	-7,14

ХII. Ремонтные расходы.

Затраты на проведение ремонта приняты в сумме 739 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и ростом 177,4% к уровню 2014 года в связи с изношенностью сетей и оборудования водозаборов (75%), а также фактическими расходами на проведение ремонтных работ (1007 тыс.руб. в 2013 году), в том числе:

- текущий ремонт – 303,86 тыс.руб.

- капитальный ремонт – 435,14 тыс.руб.(в соответствии с представленным сметным расчетом):

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
	Транспортировка воды	
1	Замена водопровода в н.п. Атабай-Анкебе	435,14

ХIII. Административные расходы приняты в размере 2161,95 тыс.руб. со снижением на 3% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации - 5,41 тыс.руб.:

- электроэнергия принята в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	779	779	0
2	Отчисления на социальное страхование	235,26	235,26	0

3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	540,42	540,42	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	32,19	26,78	-5,41
5	Вневедомственная охрана			
6	Транспортные расходы	205,5	205,5	0
7	Услуги банка	73,36	73,36	0
8	Представительские расходы			
9	Подготовка кадров	61,36	61,36	0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	93,1	93,1	0
11	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	80,6	80,6	0
12	Услуги договорные (юридические,консультационные,...)	51,67	51,67	0
13	Страхование имущества	14,9	14,9	0
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость			
Итого		2167,37	2161,95	-5,41

Амортизация:

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Теплая стоянка	129,00	5,43	96,00	7,00
Гараж (Космовского)	628,00	3,98	495,00	25,00
Склад (Космовского)	75,00	5,33	56,00	4,00
Дизель-генератор	465,00	8,82	41,00	41,00
Здание горэлектросети с котельной	355,00	4,23	277,00	15,00
Система видеонаблюдения и станции оповещения	52,00	14,42	10,50	7,50
Система отопления административного здания	51,00	9,80	25,00	5,00
Hyundai HD-120	1 666,74	16,80	601,00	280,00
Генератор ЕВ 6,5/400	276,60	20,00	216,68	55,32
Снегоход	609,00	6,67	464,92	40,60
TOYOTA HILUX	1 525,75	3,93	1 375,75	60,00
	5 833,09		3 658,85	540,42

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,96	215,48
Главный инженер	1	14,09	169,02
Бухгалтер	2	11,03	264,8
Инженер	1	10,81	129,7
Итого	5		779

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 689,74 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 451,12 тыс.руб.;

- транспортный налог – 96,31 тыс.руб.;
- земельный налог – 44,70 тыс.руб.;
- экологический налог – 97,61 тыс.руб.

Административные расходы и налоги распределяются между видами деятельности пропорционально полученной выручке от реализации:

- водоснабжение 14,2% - 340,88 тыс.руб.;
- теплоснабжение 60,8% - 1469,66 тыс.руб.
- прочие 25% - 604,3 тыс.руб.

V. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 547 тыс.руб. Амортизационные отчисления планируется направить на замену насосов с большим КПД.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Водопроводная башня А.Тулумбаево	250,00	4,00	174,16	10,00
Артезианская скважина А.Тулумбаево	52,00	5,77	3,00	3,00
Передвижной компрессор ПКСД-5,25	420,00	14,29	85,00	60,00
Транспортировка воды				
Водопровод А.Тулумбаево	129,00	10,85	46,00	14,00
Гидромолот TEREX	193,00	14,51	95,30	28,00
Экскватор-погрузчик TEREX 860	3 026,00	14,28	1 234,30	432,00

VI. Расходы на арендную плату приняты на уровне плана 2014 года в размере 335,4 тыс.руб. (автовышка АПТ-18,02 -87% от суммы по договору аренды, приходящейся на долю водоснабжения). Снижение от предложения организации составило -50,76 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 6599,9 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ОАО «Киятское МПП ЖКХ» Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	28,33	30,35	107,1

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Киятское МПП ЖКХ» и руководством Буинского муниципального образования.

На основании заявления МУП «Печищи» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 31.10.2014 № 343 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/428, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду МУП «Печищи» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Печищи» является население, бюджетные и прочие потребители Печищинского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.08.2014 № 10-21/кс в размере 19,81 руб./куб.м.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 2 насосами марки GRUNFOS GR3. Транспортировка воды до потребителей осуществляется

по водопроводным сетям протяженностью 4 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	0	0	44,2	44,2	44,2	100
1.1	потери воды			6,63	6,63	4,42	67
1.2	расход воды на хоз.нужды			15%	15%	10%	
1.3	расход воды на технологические нужды			0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	0	37,57	37,57	39,78	106
2.1	другим водопроводам			0	0	0	
2.2	бюджетным организациям			1,2	1,2	1,2	100
2.3	населению			33,97	33,97	36,18	106
2.4	прочим потребителям			90%	90%	91%	
				2,4	2,4	2,4	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят со снижением потерь воды до 10%.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРПТ)	744,17
2015 год (прогноз организации)	891,9
2015 год (принято ГКРПТ)	811,31

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
891,9	19,81	0	27,67	140%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период (2014 год)	План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	37,57	37,57	100%	19,89	19,89	39,78	105,9%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	37,57	37,57	100%	19,89	19,89	39,78	105,9%
2.3.1	население	тыс. м ³	33,97	33,97	100%	18,09	18,09	36,18	106,5%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,20	1,20	100%	0,6	0,6	1,2	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	2,40	2,40	100%	1,2	1,2	2,4	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	100%				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	724,57	867,30	120%	239,02	256,76	495,78	68,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	630,57	729,56	116%	190,65	206,02	396,67	62,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	226,10	258,23	114%	117,86	128,35	246,21	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	93,60	118,80	127%	55,91	59,65	115,56	123,5%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	28,27	35,87	127%	16,88	18,02	34,90	123,4%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	282,60	296,66	105%				
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		20,00					
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	94,00	137,74	147%	48,37	50,74	99,11	105,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.				145,20	151,20	296,40	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				145,20	151,20	296,40	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				145,20	151,20	296,40	
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				145,20	151,20	296,40	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	724,57	867,30	120%	384,22	407,96	792,18	109,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	630,57	729,56	116%	335,85	357,22	693,07	109,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	226,10	258,23	114%	117,86	128,35	246,21	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	93,60	118,80	127%	55,91	59,65	115,56	123,5%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	28,27	35,87	127%	16,88	18,02	34,90	123,4%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	282,60	296,66		145,20	151,20	296,40	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.							
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.		20,00					
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	94,00	137,74	147%	48,37	50,74	99,11	105,4%

8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	19,60	24,60	126%	9,80	9,80	19,60	100,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	19,60	24,60	126%	9,80	9,80	19,60	100,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	19,60	24,60	126%	9,80	9,80	19,60	100,0%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	744,17	891,90	120%	394,02	417,76	811,78	109,1%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
13	Тариф	руб/м³	19,81	23,74	120%	19,81	21,00	20,41	103,0%
	Рост тарифов						106,0	103,0	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

Смета расходов для расчета тарифа на холодную воду на 2015 год.													
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	0,00	0,00			347,97	0,00			380,09	109,23	396,67	113,99
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00			226,10	0,00	126,29	131,94	258,23	114,21	246,21	108,89
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			226,10	0,00	126,29	131,94	258,23	114,21	246,21	108,89
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00			121,87	0,00	60,93	60,93	121,86	99,99	150,46	123,46
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00			93,60	0,00	46,80	46,80	93,60	100,00	115,56	123,46

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		28,27	0,00	14,13	14,13	28,26	99,96	34,90	123,45
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам					0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:					0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод					0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00		282,60	0,00		282,60	282,60	100,00	296,40	104,88
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		20,90	0,00		20,90	20,90	100,00	0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	296,40	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		261,70	0,00		261,70	261,70	100,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00		201,00	0,00		201,00	201,00	100,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		60,70	0,00		60,70	60,70	100,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00		94,00	0,00	41,17	41,18	136,08	144,77	99,11	105,44
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги					0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги					0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги					0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий					0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги					0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги					0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		46,87	0,00	41,17	41,18	82,35	175,70	50,01	106,70

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00		36,00	0,00	31,62	31,63	63,25	175,70	38,41	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00		10,87	0,00	9,55	9,55	19,10	175,71	11,60	106,72
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки					0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов					0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы				47,13	0,00			53,73	114,00	49,10	104,18
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		19,60	0,00			22,33	113,93	19,60	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		19,60	0,00	22,33		22,33	113,93	19,60	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	0,00	0,00			744,17	0,00			821,10	110,34	811,78	109,09

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы.

Приняты в сумме 396,67 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на энергетические ресурсы.

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 246,21 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 56,73 тыс.кВт. (НН). Отклонение от прогноза организации составляет – 12,02 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,34 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 108,9%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 150,46 тыс.руб на уровне прогноза организации, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 115,56 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 34,9 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье составил 123,5% к уровню 2014 года по причине доведения среднемесячной заработной платы до минимального размера оплаты труда. Численность ОПП принята в количестве 1,5 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	1	6,42	77,04
Слесарь-ремонтник	0,5	6,42	38,52

Прочие производственные расходы в размере 20 тыс.руб. Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

Ремонтные расходы.

приняты в размере 296,4 тыс.руб. с ростом 104,9% к уровню 2014 года на основании представленного сметного расчета:

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
	Транспортировка воды	
1	Капитальный ремонт водопровода в с. Печищи 572 м	296,4

Административные расходы приняты в размере 99,11 тыс.руб. с ростом 105,4% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации -38,63 тыс.руб.:

- статьи затрат проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год (по численности АУП – не приняты 0,3 ед. бухгалтера);

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК

1	Заработная плата АУП (0,3ед.директора)	63,25	38,41	-24,84
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	19,10	11,60	-7,5
3	Услуги банка	14,34	8,12	-6,22
4	Услуги ЕРЦ	34,05	33,98	-0,07
5	Аренда зданий	7	7	0
	Итого	137,74	99,11	-38,63

Административные расходы и налоги относятся к водоснабжению 100%.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 811,78 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

МУП «Печищи» Верхнеуслонского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	19,81	21,00	106

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «Печищи» и руководством Верхнеуслонского муниципального образования.

На основании заявления МУП «Волжанка» об установлении тарифов на **питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 31.10.2014 № 343 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/427, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду МУП «Волжанка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Волжанка» является население, Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 08.08.2014 № 10-20/кс в размере 22,97 руб./куб.м

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 3 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ6-6,5-125. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7,65 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия в соответствии с договором безвозмездного пользования имуществом № 1 от 18 февраля 2014г.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	0	0	15,965	15,965	15,965	100
1.1	потери воды			1,588	1,588	1,588	100
				9,9%	9,9%	9,9%	
1.2	расход воды на хоз.нужды			0	0	0	100
1.3	расход воды на технологические нужды			0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	0	14,377	14,377	14,377	100
2.1	другим водопроводам			0	0	0	
2.2	бюджетным организациям			0	0	0	100
2.3	населению			14,377	14,377	14,377	100
				100%	100%	100%	
2.4	прочим потребителям			0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей на 2014 год.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	330,22
2015 год (прогноз организации)	365,15
2015 год (принято ГКРТТ)	342,58

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
365,15	22,97	0	27,82	121%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период (2014 год)	План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	14,38	14,38	100%	7,19	7,19	14,38	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	14,38	14,38	100%	7,19	7,19	14,38	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	14,38	14,38	100%	7,19	7,19	14,38	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00						
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	330,22	365,15	111%	165,12	177,46	342,58	103,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	319,98	354,88	111%	160,56	172,67	333,24	104,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	149,32	184,22	123%	77,83	84,75	162,58	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	99,60	99,60	100%	48,19	51,41	99,60	100,0%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	30,08	30,08	100%	14,55	15,53	30,08	100,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.							
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	40,98	40,98	100%	20,00	20,98	40,98	100,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	10,24	10,26	100%	4,56	4,78	9,34	91,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	330,22	365,15	111%	165,12	177,46	342,58	103,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	319,98	354,88	111%	160,56	172,67	333,24	104,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	149,32	184,22	123%	77,83	84,75	162,58	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	99,60	99,60	100%	48,19	51,41	99,60	100,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	30,08	30,08	100%	14,55	15,53	30,08	100,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
7.1.7	текущий ремонт	тыс.руб.							
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.							
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	40,98	40,98	100%	20,00	20,98	40,98	100,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	10,24	10,26	100%	4,56	4,78	9,34	91,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	330,22	365,15	111%	165,12	177,46	342,58	103,7%
13	Тариф	руб/м ³	22,97	25,40	111%	22,97	24,69	23,83	103,7%
	Рост тарифов						107,5	103,7	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет			
1	Производственные расходы	0,00	0,00			319,98	0,00			354,88	110,91	333,24	104,14
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00			149,32	0,00	86,67	97,55	184,22	123,37	162,58	108,88
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			149,32	0,00	86,67	97,55	184,22	123,37	162,58	108,88
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00			129,68	0,00	64,84	64,84	129,68	100,00	129,68	100,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00			99,60	0,00	49,80	49,80	99,60	100,00	99,60	100,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			30,08	0,00	15,04	15,04	30,08	100,00	30,08	100,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:					40,98	0,00	20,49	20,49	40,98	100,00	40,98	100,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			10,23	0,00	3,43	3,44	10,23	100,00	9,34	91,30
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,31	0,00	0,15	0,16	0,31	100,00	0,31	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,31	0,00	0,15	0,16	0,31	100,00	0,31	100,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			6,56	0,00	3,28	3,28	6,56	100,00	6,56	100,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			5,04	0,00	2,52	2,52	5,04	100,00	5,04	100,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			1,52	0,00	0,76	0,76	1,52	100,00	1,52	100,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы					3,36	0,00	1,68	1,68	3,36	100,00	2,47	73,51
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00		0,00
6.2	Концессионная плата					0,00				0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи					0,00				0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков					0,00				0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли					0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

10	Итого НВВ	0,00	0,00			330,22	0,00	154,94	165,84	365,12	110,57	342,58	103,74

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы.

Приняты в сумме 333,24 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 162,58 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 33,8 тыс.кВт. (НН). Отклонение от прогноза организации составляет -21,64 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,81 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 108,9%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 129,68 тыс.руб на уровне прогноза организации, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 99,6 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 30,08 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 0,5 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	0,5	16,60	99,6

Прочие производственные расходы приняты на уровне предложения организации в размере 40,98 тыс.руб. по договору №111-78 от 08.07.2014г. о проведении лабораторно-инструментальных исследований воды.

Административные расходы приняты в размере 934,21 тыс.руб. со снижением к уровню 2014 года 91%. Отклонение от прогноза организации -92,2 тыс.руб.:

- размер оплаты услуг ЕРЦ принят в соответствии с заключенным агентским договором №16.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	504	504	0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	152,21	152,21	0
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,2	31,2	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	22,8	22,8	0
5	Услуги банка	152,4	152,4	0
6	Услуги ЕРЦ	108	15,8	-92,2
7	Страхование имущества	7,8	7,8	0
	Итого	1026,41	934,21	-92,2

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	26	312
Бухгалтер	1	16	192
Итого	2		504

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально заработной плате ОПП:

- водоснабжение - 1% - 9,34 тыс.руб.;
- прочие 99% - 924,87 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 342,58 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

МУП «Волжанка» Верхнеуслонского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	22,97	24,69	107,5%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «Волжанка» и руководством Верхнеуслонского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Бирюлинские коммунальные сети»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 130 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/54, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Бирюлинские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Подъем воды производится на водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ6-10-110 в водонапорные башни в кол-ве 18 шт.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 61,8 км вода подается потребителям.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют УСН), (руб/куб.м)	17,76	18,46

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	220,69	222,67	219,72	219,72	219,72	100,0
1.1	потери воды	14,7	14,6	14,7	14,7	14,7	100,0
		6,8%	6,6%	6,7%	6,7%	6,7%	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	205,99	208,07	205,03	205,03	205,03	100,0
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям	9,36	9,91	9,36	9,36	9,36	100,0
2.3	населению	196,46	198,14	195,50	195,33	195,50	100,0
		89,1%	88,9%	88,9%	89,0%	89,0%	х
2.4	прочим потребителям		0,2		0,17	0,17	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года и принят на уровне предложения предприятия.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	3 324,05
2013 год (факт)	3 563,60
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3 712,80
2015 год (прогноз организации)	3 917,51
2015 год (принято ГКРТТ)	3 944,83

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
3 917,51	18,46	0,0	19,75	107,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2855,11 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 46,48 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 46,48 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год. Расчет принят на уровне от прогноза организации.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1487,20 тыс.руб., в том числе: 1 300,61

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 260,00 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 186,59 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,72 руб./кВт.ч. Общество потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения.

Расчет на 2015 год: $260,00 \text{ тыс.кВт.ч.} * (5,25 * 1,089) = 1487,20 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 174,46 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 902,04 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 78,84тыс.руб.; Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 272,42 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 10 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь на водокачке	4	5,47	262,74
Электрогазосварщик	1	8,16	97,95
Слесарь АВР	1	5,76	69,14
Слесарь-сантехник	4	9,84	472,21
Итого	10		902,04

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 116,78 тыс.руб. что ниже предложения организации на 229,00 тыс.руб. Не приняты расходы на ремонт автомобиля, в связи с наличием расходов на амортизацию и затраты на оплату труда контролеров перенесены в административные расходы.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	286,80	67,80	23,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	20,48	20,48	100,0

Амортизация ОС цехового назначения (Газ 3302-282)	28,50	28,50	100,0
Затраты на ремонт цеховые	10,00		
Итого	345,78	116,78	34,9

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	11,30	67,80
Итого	0,5		67,80

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы, в том числе:

Контроль качества воды – 30,20 тыс.руб.

Приняты затраты на проведение физико-химического и микробиологического исследования качества воды в сумме 30,20 тыс.руб. Договор №87 от 09.04.2013г. с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 284,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 284,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена глубинных насосов	244,60	244,6	100,0
Ревизия и замена задвижек на водопроводных сетях	39,40	39,40	100,0
Итого	284,0	284,0	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 732,63 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 23,51 тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату услуг ЕРЦ, включены затраты на оплату работы контролеров).

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 220,88	1 311,65	107,4
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	368,70	396,12	107,4
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	10,00	10,00	100,0
Транспортные расходы	100,00	100,00	100,0

Услуги ЕРЦ (частный сектор)	308,00	270,0	87,6
Подготовка кадров	47,00	35,00	94,6
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,00	31,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	32,00	32,00	100,0
Страхование имущества	5,20	5,20	100,0
Аренда зданий Договор № 4 от 01.01.2014	93,60	98,50	105,2
Итого	2216,38	2289,46	103,29
Водоснабжение 32%	709,12	732,63	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	20,95	251,34
Бухгалтер	2,00	9,76	234,31
Экономист	1,00	8,64	103,71
Гл.бухгалтер	1,00	16,01	192,06
Уборщица	0,50	5,55	33,29
Программист	1,00	5,98	71,70
Дворник	0,50	4,90	29,40
Контролер	2,00	7,00	168,00
Инспектор ОК	0,50	4,91	29,45
Секретарь	1,00	8,69	104,22
Водитель легкового автомобиля	1,00	10,30	123,60
Итого	11,0	9,93	1 311,65

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально заработной платы основных рабочих по регулируемым видам деятельности:

водоснабжение х 32,00%;
водоотведение х 38,70 %,
прочее х 29,30%.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 73,09 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 28,80 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 28,42 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом - 4,16 тыс.руб.;
- транспортный налог - 11,71 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 3944,83 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую	Отклонение, %

	воду, руб./куб.м.		
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	18,46	20,02	108,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Бирюлинские коммунальные сети» и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Бирюлинские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочая деятельность.

ООО «Бирюлинские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Бирюлинского сельского поселения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,8 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Бирюли Высокогорского района.

Проектная мощность – 67,50 т. куб.м. в сутки. Фактическая нагрузка – 60,20 т. куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 89%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Перекачка стоков происходит через три насосные станции. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца, отстойника и пескоуловителя. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 88%.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)	31,87	31,93

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	98,33	90,03	98,25	94,50	96,00	97,7
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	12,05	8,52	9,80	8,50	8,50	86,7
1.3	по группе потребителей «Население»	86,14	81,51	86,10	86,00	87,50	101,6
1.4	по группе потребителей «Прочие»	0,14	0,00	0,15	0,00	0,00	

На основании технического заключения к расчёту тарифа на водоотведение ООО «Бирюлинские коммунальные сети» на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в

соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2 994,35
2013 год (факт)	2 869,19
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3 133,74
2015 год (прогноз организации)	3 082,18
2015 год (принято ГКРТТ)	3 171,62

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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%
3 082,18	31,93	0,0	33,30	104,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2111,64 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 38,16 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы - 38,16 тыс.руб., принято на уровне предложения организации.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 632,40 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 120,00 тыс.кВт*ч.;

в том числе:

– на прием сточных вод – 50,00 тыс.кВт*ч.;

– на очистку сточных вод – 70,00 тыс.кВт*ч.

Снижение от прогноза организации составляет 18,58 тыс.руб. и вызван уточнением тарифа на эл.энергию.

Расчет на 2015 год: 120,00 тыс.кВт.ч. $\cdot (4,84 \cdot 1,089) = 632,40$ тыс.руб.

Общество потребляет эл.энергию по уровню СН2.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1233,64 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 947,50

тыс.руб. Выше прогноза организации на 126,70 тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 286,14 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Оператор	4	8,54	409,73
Очистка стоков			
Оператор	4	8,54	409,73
Начальник очистных сооружений	1	10,67	128,04
Итого	9,0	8,77	947,50

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 186,54 тыс.руб. что выше предложения организации на 2,74 тыс.руб. и вызван изменением прогноза социально-экономического развития Российской Федерации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	119,28	121,38	101,6%

Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	36,02	36,66	101,6%
Амортизация ОС цехового назначения (ГАЗ 3302-282)	28,50	28,50	100,0%
Итого	183,80	186,54	101,6%

Фонд оплаты труда цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	1,0	10,12	121,38
Итого	1,0	10,12	121,38

** 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.*

Прочие расходы.

Анализ сточных вод – 20,90 тыс.руб.

Приняты затраты на проведение физико-химического и микробиологического исследования сточных вод в сумме 20,90 тыс.руб. Договор №87 от 09.04.2013г. с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

II. Ремонтные расходы.

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 91,40 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 91,40 тыс.руб. Госкомитетом затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств приняты на уровне предложения организации. ООО «Бирюлинские коммунальные сети» планируют провести тек.ремонт канализационных сетей.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 886,02 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 28,28 тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату услуг ЕРЦ, включены затраты на оплату работы контролеров).

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 220,88	1 311,65	107,4
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	368,70	396,12	107,4
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	10,00	10,00	100,0
Транспортные расходы	100,00	100,00	100,0
Услуги ЕРЦ (частный сектор)	308,00	270,0	87,6
Подготовка кадров	47,00	35,00	94,6

Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,00	31,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	32,00	32,00	100,0
Страхование имущества	5,20	5,20	100,0
Аренда зданий Договор № 4 от 01.01.2014 (в арендную плату входят только коммунальные платежи и уборка прилегающей территории)	93,60	98,50	105,2
Итого	2216,38	2289,46	103,29
Водоотведение 38,7%	857,7	886,02	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	20,95	251,34
Бухгалтер	2,00	9,76	234,31
Экономист	1,00	8,64	103,71
Гл.бухгалтер	1,00	16,01	192,06
Уборщица	0,50	5,55	33,29
Программист	1,00	5,98	71,70
Дворник	0,50	4,90	29,40
Контролер	2,00	7,00	168,00
Инспектор ОК	0,50	4,91	29,45
Секретарь	1,00	8,69	104,22
Водитель легкового автомобиля	1,00	10,30	123,60
Итого	11,0	9,93	1 311,65

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально заработной платы основных рабочих по регулируемым видам деятельности:

водоснабжение х 32,00%;

водоотведение х 38,70 %;

прочее х 29,30%.

Амортизация на 2015 год принята в сумме 29,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт канализационных колодцев	Очистка стоков	29,00
Итого		29,00

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 53,56 тыс.руб., в том числе:

– плата за негативное воздействие на окружающую среду - 34,37 тыс.руб.;

– транспортный налог - 14,16 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 3 171,62 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (применяют упрощенную систему налогообложения)	31,93	34,15	106,9

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Бирюлинские коммунальные сети» и исполнительным комитетом Высокогорского муниципального района.

На основании заявления организации **Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище №1 закрытого типа»** (далее – ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ») об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/134, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов

регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» являются население и прочие организации Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	21,41	21,91

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	100,0%
Потери воды	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	46,70	46,70	46,70	46,70	46,70	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	27,50	12,55	16,70	17,20	17,20	103,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	19,20	34,15	30,00	29,50	29,50	98,3%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	19,20	16,90	20,00	19,00	19,00	95,0%
	100,0%	49,5%	66,7%	64,4%	64,4%	
По группе потребителей «Прочие»	0	17,25	10,00	10,50	10,50	105,0%

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	999,78
2013 год (факт)	999,82
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 011,63
2015 год (прогноз организации)	1 079,49
2015 год (принято ГКРТТ)	1037,60

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1 079,49	21,91	100,0%	24,32	111%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	46,700	46,700	100,0%	23,350	23,350	46,700	46,700	100,0%	23,350	23,350	46,700	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	12,55	12,55	100,0%	8,350	8,350	16,700	17,200	103,0%	8,600	8,600	17,200	103,0%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	34,150	34,150	100,0%	15,000	15,000	30,000	29,500	98,3%	14,750	14,750	29,500	98,3%
2.3.1	население	тыс. м³	16,9	16,9	100,0%	10,000	10,000	20,000	19,000	95,0%	9,500	9,500	19,000	95,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	17,25	17,25	100,0%	5,000	5,000	10,000	10,500	105,0%	5,250	5,250	10,500	105,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,01	53,3%			0,01	0,01	100,0%			0,01	53,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	999,82	999,82	100,0%	499,94	511,68	1011,62	1079,49	106,7%	511,60	526,00	1037,60	102,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	558,67	558,67	100,0%	277,82	282,90	560,72	591,95	105,6%	276,33	292,81	569,14	101,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	47,97	47,97	100,0%	25,30	26,06	51,36	54,52	106,2%	26,776	29,16	55,93	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	157,21	157,21	100,0%	81,10	83,54	164,64	186,19	113,1%	84,988	90,68	175,67	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного произв.персонала	тыс.руб.	47,47	47,47	100,0%	24,49	25,23	49,72	56,23	113,1%	25,666	27,39	53,05	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,00	4,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	5,00	100,0%	2,500	2,50	5,00	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	102,02	202,02	198,0%	50,00	50,00	100,00	100,00	100,0%	48,804	51,20	100,00	100,0%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	200,00	100,00	50,0%	94,43	95,57	190,00	190,00	100,0%	87,594	91,89	179,48	94,5%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеекспл.расходы)	тыс.руб.	441,15	441,15	100,0%	222,12	228,78	450,90	487,55	108,1%	235,270	233,19	468,46	103,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	999,82	999,82	100,0%	499,94	511,68	1011,62	1079,49	106,7%	511,60	526,00	1037,60	102,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	558,67	558,67	100,0%	277,82	282,90	560,72	591,95	105,6%	276,33	292,81	569,14	101,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	47,97	47,97	100,0%	25,30	26,06	51,36	54,52	106,2%	26,78	29,16	55,93	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	157,21	157,21	100,0%	81,10	83,54	164,64	186,19	113,1%	84,99	90,68	175,67	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного произв.персонала	тыс.руб.	47,47	47,47	100,0%	24,49	25,23	49,72	56,23	113,1%	25,67	27,39	53,05	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,00	4,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	5,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	102,02	202,02	198,0%	50,00	50,00	100,00	100,00	100,0%	48,80	51,20	100,00	100,0%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	200,00	100,00	50,0%	94,43	95,57	190,00	190,00	100,0%	87,59	91,89	179,48	94,5%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	441,15	441,15	100,0%	222,12	228,78	450,90	487,55	108,1%	235,27	233,19	468,46	103,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внерезалиционные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	999,82	999,82	100,0%	499,94	511,68	1011,62	1079,49	106,7%	511,60	526,00	1037,60	102,6%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		93,30					100,00				100,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	21,41	21,41	100,0%	21,41	21,91	21,66	23,12	106,7%	21,91	22,53	22,22	102,6%
	Рост тарифа	%					102,3%	101%			100,0%	102,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	352,65	352,65			455,72	129,23			469,56	103,04	486,95	106,85	464,14	101,85
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	47,97	47,97	25,68	25,68	51,36	107,07	25,68	25,68	51,36	100,00	54,52	106,15	55,93	108,90
1.2.1	Электроэнергия	47,97	47,97	25,68	25,68	51,36	107,07	25,68	25,68	51,36	100,00	54,52	106,15	55,93	108,90
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	204,68	204,68	107,18	107,18	214,36	104,73	114,10	114,10	228,20	106,46	242,42	113,09	228,72	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	157,21	157,21	82,32	82,32	164,64	104,73	89,24	89,24	178,48	108,41	186,19	113,09	175,67	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	47,47	47,47	24,86	24,86	49,72	104,74	24,86	24,86	49,72	100,00	56,23	113,09	53,05	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	100,00	100,00	95,00	95,00	190,00	190,00	95,00	95,00	190,00	100,00	190,00	100,00	179,48	94,46
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Ремонтные расходы	202,02	202,02	50,00	50,00	100,00	49,50	50,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	100,00	100,00	50,00	50,00	100,00	100,00	50,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	102,02	102,02			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	352,68	352,68	181,60	181,60	363,19	102,98	194,24	194,24	388,48	106,96	399,07	109,88	379,98	104,62
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	9,06	9,06	5,20	5,20	10,40	114,76	5,20	5,20	10,40	100,00	10,40	100,00	10,40	100,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	9,06	9,06	5,20	5,20	10,40	114,76	5,20	5,20	10,40	100,00	10,40	100,00	10,40	100,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	48,33	48,33	24,60	24,60	49,19	101,79	26,24	26,24	52,48	106,69	55,06	111,92	52,49	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	37,12	37,12	18,89	18,89	37,78	101,79	20,16	20,16	40,31	106,69	42,29	111,92	40,31	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	11,21	11,21	5,70	5,70	11,41	101,79	6,09	6,09	12,17	106,69	12,77	111,92	12,17	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	295,29	295,29	151,80	151,80	303,60	102,81	162,80	162,80	325,60	107,25	333,61	109,89	317,09	104,44
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	4,00	4,00	2,50	2,50	5,00	125,00	2,50	2,50	5,00	100,00	5,00	100,00	5,00	100,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	4,00	4,00	2,50	2,50	5,00	125,00	2,50	2,50	5,00	100,00	5,00	100,00	5,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	88,47	88,47	43,86	43,86	87,71	99,15	43,86	43,86	87,71	100,00	88,48	100,87	88,48	100,87
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	31,59	31,59	15,22	15,22	30,44	96,36	15,22	15,22	30,44	100,00	31,59	103,77	31,59	103,77
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,95	6,95	2,84	2,84	5,68	81,82	2,84	2,84	5,68	100,00	6,95	122,22	6,95	122,22
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,25	0,25	0,13	0,13	0,26	104,46	0,13	0,13	0,26	100,00	0,26	100,00	0,26	100,00
7.6	Земельный налог	47,49	47,49	23,74	23,74	47,49	100,00	23,74	23,74	47,49	100,00	47,49	100,00	47,49	100,00
7.7	Транспортный налог	2,20	2,20	1,28	1,28	2,55	116,00	1,28	1,28	2,55	100,00	2,20	86,21	2,20	86,21
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,65	0,65	1,30	0,00	0,65	0,65	1,30	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	999,82	999,82	505,81	505,81	1 011,63	101,18	525,38	525,38	1 050,76	103,87	1 079,49	106,71	1 037,60	102,57

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 464,14 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 55,93 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 55,93 тыс. руб., принята в количестве 11,70 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет +1,41 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию учтен с ростом 8,9% к утвержденному периоду.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,78 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 228,72 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 175,67 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +10,52 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 53,05 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,12	85,40
Обходчик ВКС	1	7,52	90,27
Итого	2	7,32	175,67

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 179,48 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 10,52 тыс.руб. затраты приняты согласно представленным договорам

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Анализ качества воды	190,0	179,48	94,5%
Итого	190,0	179,48	94,5%

* 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.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 100,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 100,0 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт (ремонт водопровода)	100,0	100,0	100,0%
Итого	100,0	100,0	100,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 17271,85 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 867,73 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП, транспортные расходы и прочие расходы приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1922,1	1832,38	95,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	580,47	553,38	95,3%
3	Транспортные расходы	1882,50	1592,59	84,6%
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	472,70	472,70	100%
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	250,00	250,00	100%
6	Страхование имущества	1031,80	1031,80	100%
7	Прочие расходы (электроэнергия, теплоснабжение, обслуживание орг. техники)	12000,00	11539,00	96,2%
Итого		18139,58	17271,85	95,2%

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие. В соответствии с Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 2,2% - 379,98 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 5,00 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт насоса	подъем	5,0
Итого		5,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 4021,70 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 100,0 тыс.руб.;
- земельный налог – 2158,60 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 315,70 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1435,70 тыс.руб.;
- водный налог – 11,70 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 2,2%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 88,48 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1037,60 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,91	22,53	102,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

На основании заявления **Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015год приказом Госкомитета от 25.04.2014 № 127 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/31, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.20.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» являются объекты жилищно-социальной сферы Ижевского сельского поселения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 6 насосами

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 1,0 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-48/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы»	10,32	10,92
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	12,18	12,89

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	218,1	199,79	232,25	232,25	232,25	100,0
1.1	потери воды	9,77	8,95	8,5	8,5	8,5	
		4,5	3,7	4,5	3,7	3,7	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на собственные нужды предприятия	208,33	190,84	223,75	223,75	223,75	100,0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	12,35	15,12	17,85	17,85	17,85	100,0
2.1	бюджетным организациям	1,68	1,67	1,7	1,7	1,7	100,0
2.2	населению	10,67	13,45	16,0	16,0	16,0	100,0

		86,3	88,9	89,6	89,6	89,6	
2.3	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,15	0,15	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2011,77
2013 год (факт)	1969,57
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2376,61
2015 год (прогноз организации)	2473,25
2015 год (принято ГКРТТ)	2442,32

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
2473,25	10,92	100	11,18	102,38

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	223,75	190,85	85,30	111,875	111,875	223,750	111,875	111,875	223,750	223,750	100,0%	111,875	111,875	223,750	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	205,9	175,72	85,34	102,95	102,95	205,90	102,95	102,95	205,90	205,90	100,0%	102,95	102,95	205,90	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	17,850	15,130	84,76	8,925	8,925	17,850	8,925	8,925	17,850	17,85	100,0%	8,925	8,925	17,850	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	16,0	13,45	84,06	8,00	8,00	16,00	8,00	8,00	16,00	16,00	100,0%	8,000	8,000	16,000	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	1,7	1,68	98,82	0,85	0,85	1,70	0,85	0,85	1,70	1,70	100,0%	0,850	0,850	1,700	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,2			0,08	0,08	0,15	0,08	0,08	0,15	0,15	100,0%	0,075	0,075	0,150	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1618,04	1355,84	83,80	718,48	767,87	1486,35	718,48	767,87	1486,35	1542,75	103,8%	786,24	754,78	1541,02	103,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1618,04	1355,84	83,80	718,48	767,87	1486,35	718,48	767,87	1486,35	1542,75	103,8%	786,24	754,78	1541,02	103,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	156,33	136,24	87,15	75,17	80,59	155,76	75,17	80,59	155,76	165,39	106,2%	75,00	81,67	156,67	100,6%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	389,26	433,20	111,29	215,13	225,45	440,58	215,13	225,45	440,58	462,17	104,9%	227,43	242,67	470,10	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	117,56	130,90	111,35	64,97	68,09	133,06	64,97	68,09	133,06	139,57	104,9%	68,68	73,29	141,97	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	51,00	60,80	119,22	30,45	30,45	60,90	30,45	30,45	60,90	49,30	81,0%	24,65	24,65	49,30	81,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	322,00	128,70	39,97	71,85	71,85	143,70	71,85	71,85	143,70	150,70	104,9%	73,55	77,15	150,70	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	493,39	369,70	74,93	209,46	239,99	449,45	209,46	239,99	449,45	471,52	104,9%	269,88	206,00	475,88	105,9%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	88,50	96,30	108,81	51,45	51,45	102,90	51,45	51,45	102,90	104,10	101,2%	47,05	49,35	96,40	93,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	690,85	541,50	78,38	436,07	454,19	890,26	436,07	454,19	890,26	930,49	104,5%	435,44	465,86	901,30	101,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	690,85	541,50	78,38	436,07	454,19	890,26	436,07	454,19	890,26	930,49	104,5%	435,44	465,86	901,30	101,2%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	523,35	497,80	95,12	251,67	269,79	521,46	251,67	269,79	521,46	553,69	106,2%	251,08	273,42	524,50	100,6%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	47,50	43,70	92,00	23,30	23,30	46,60	23,30	23,30	46,60	38,80	83,3%	19,40	19,40	38,80	83,3%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	120,00			161,10	161,10	322,20	161,10	161,10	322,20	338,00	104,9%	164,96	173,04	338,00	104,9%

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2308,89	1897,34	82,18	1154,55	1222,06	2376,61	1154,55	1222,06	2376,61	2473,24	104,1%	1221,67	1220,65	2442,32	102,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2308,89	1897,34	82,18	1154,55	1222,06	2376,61	1154,55	1222,06	2376,61	2473,24	104,1%	1221,67	1220,65	2442,32	102,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	679,68	634,04	93,29	326,84	350,38	677,22	326,84	350,38	677,22	719,08	106,2%	326,07	355,10	681,17	100,6%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	389,26	433,20	111,29	215,13	225,45	440,58	215,13	225,45	440,58	462,17	104,9%	227,43	242,67	470,10	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	117,56	130,90	111,35	64,97	68,09	133,06	64,97	68,09	133,06	139,57	104,9%	68,68	73,29	141,97	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	98,50	104,50	106,09	53,75	53,75	107,50	53,75	53,75	107,50	88,10	82,0%	44,05	44,05	88,10	82,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	442,00	128,70	29,12	232,95	232,95	465,90	232,95	232,95	465,90	488,70	104,9%	238,51	250,19	488,70	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	493,39	369,70	74,93	209,46	239,99	449,45	209,46	239,99	449,45	471,52	104,9%	269,88	206,00	475,88	105,9%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	88,50	96,30	108,81	51,45	51,45	102,90	51,45	51,45	102,90	104,10	101,2%	47,05	49,35	96,40	93,7%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.															
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		72,23													
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		72,23													
9	Убыток	тыс.руб.															
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2308,89	1969,57	85,30	1154,55	1222,06	2376,61	1154,55	1222,06	2376,61	2473,24	104,1%	1221,67	1220,65	2442,32	102,8%

11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2308,89	1969,57	85,30	1154,55	1222,06	2376,61	1154,55	1222,06	2376,61	2473,24	104,1%	1221,67	1220,65	2442,32	102,8%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	10,32	10,32	100,01	10,32	10,92	10,62	10,32	10,92	10,62	11,05	104,1%	10,92	10,92	10,92	102,8%
	Рост тарифа	%												100,0%	100%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да	да	да	
1	Производственные расходы	1 768,39	1 664,14			1 803,21	108,36			1 803,21	100,00	1 896,45	105,17	1 865,52	103,46
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	679,68	634,04	326,84	350,38	677,22	106,81	326,84	350,38	677,22	100,00	719,08	106,18	681,17	100,58
1.2.1	Электроснабжение	679,68	634,04	326,84	350,38	677,22	106,81	326,84	350,38	677,22	100,00	719,08	106,18	681,17	100,58
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	506,82	564,10	280,10	293,54	573,64	101,69	280,10	293,54	573,64	100,00	601,74	104,90	612,07	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	389,26	433,20	215,13	225,45	440,58	101,70	215,13	225,45	440,58	100,00	462,17	104,90	470,10	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	117,56	130,90	64,97	68,09	133,06	101,65	64,97	68,09	133,06	100,00	139,57	104,90	141,97	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	493,39	369,70	209,46	240,00	449,45	121,57	209,46	240,00	449,45	100,00	471,52	104,91	475,88	105,88
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	88,50	96,30	51,45	51,45	102,90	106,85	51,45	51,45	102,90	100,00	104,10	101,17	96,40	93,68
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Ремонтные расходы	442,00	128,70	232,95	232,95	465,90	362,00	232,95	232,95	465,90	100,00	488,70	104,89	488,70	104,89
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	442,00	128,70	232,95	232,95	465,90	362,00	232,95	232,95	465,90	100,00	488,70	104,89	488,70	104,89
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00		0,00		0,00

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	51,45	51,45	0,00	0,00	51,45	51,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	98,50	104,50	53,75	53,75	107,50	102,87	53,75	53,75	107,50	100,00	88,10	81,95	88,10	81,95
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	98,50	104,50	53,75	53,75	107,50	102,87	53,75	53,75	107,50	100,00	88,10	81,95	88,10	81,95
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	5,72			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	5,72			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	2 308,89	1 903,06	1 154,55	1 222,07	2 376,61	124,88	1 154,55	1 222,07	2 376,61	100,00	2 473,25	104,07	2 442,32	102,77

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1865,52 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 681,17 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 681,17 тыс.руб., принята в количестве 246,26 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет -37,91 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,77 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по высокому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 612,07 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 470,10 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 7,93 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 141,97 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
слесарь ремонтник	2	19,59	470,10
Итого	2		470,10

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 475,88 тыс.руб., что выше предложения организации на 4,36 тыс.руб. Госкомитетом проиндексирована заработная плата на индекс дефлятор 106,7%. Остальные расходы взяты на уровне предложения организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала (0,5 единицы мастера)	195,18	198,53	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	58,94	59,95	101,7
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,6	7,6	100,0
4	Договорные услуги ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ», ЧУП «Минресурскурорт» (анализы воды)	107,2	107,2	100,0
5	Договора с ЕРЦ и УК ООО «Нептун»	102,6	102,6	100,0

Итого	471,52	475,88	100,9

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 96,4 тыс.руб., что ниже предложения организации на 7,7 тыс руб (затраты по налогу за пользование водным объектом взяты на основании налоговых деклараций, затраты на покупку лицензии не индексируются)

- водный налог и плата за пользование водным объектом – 72,1 тыс.руб.;
- лицензия на воду - 24,3 тыс руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 488,7 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт 488,7тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ремонт и замена водопроводных сетей и запорной арматуры,	210,0	210,0	100,0
текущий ремонт на скважине	40,0	40,0	100,0
материалы (пропан, электроды, сварочный трубы полиэтиленовые, задвижки, фланцы, хомуты, краска)	238,7	238,7	100,0
Итого	488,7	488,7	100,0

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 88,10 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
на замену насоса на скважине	подъем воды	88,10
Итого		

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 2442,32 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	12,89	12,89	100,0

прочие потребители	10,92	10,92	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведения для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» являются объекты жилищно-социальной сферы с Ижевка.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,5 км, безнапорных сетей 1,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 2 насосами

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 22.11.2013 № 10-48/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы»	20,85	21,66
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	24,60	25,56

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв)	2015год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	219,77	190,84	219,6	219,6	219,6	100,0
Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	206,91	176,97	197,1	197,1	197,1	100,0
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе от :	тыс.куб.м	12,86	13,86	22,5	22,5	22,5	100,0
бюджетных организаций	тыс куб.м	1,69	1,67	1,7	1,7	1,7	100,0
населения	тыс.куб.м	10,47	10,9	16,0	16,0	16,0	100,0
	%	81,4	78,6	71,1	71,1	71,1	
прочих потребителей	тыс.куб.м	0,7	1,26	4,8	4,8	4,8	100,0

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года/

Превышение объема стоков над объемом водоснабжения по прочим потребителям связано с организацией ЗАО «Шифалы су», которое не является потребителем питьевой воды.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	4394,79
2013 год (факт)	3967,77
2014 год (утверждено ГКРТТ)	4675,76
2015 год (прогноз организации)	4873,74
2015 год (принято ГКРТТ)	4869,11

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
4873,39	21,66	100,0	22,73	104,9

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			2015 год			
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	219,600	#####	86,91	109,80	109,80	219,60	109,80	109,80	219,60	219,60	100,0%	109,80	109,80	219,60	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	197,1	176,98		98,55	98,55	197,10	98,55	98,55	197,10	197,10	100,0%	98,55	98,55	197,10	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	22,500	13,870	61,64	11,25	11,25	22,50	11,25	11,25	22,50	22,50	100,0%	11,25	11,25	22,50	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	16,0	10,93	68,31	8,00	8,00	16,00	8,00	8,00	16,00	16,00	100,0%	8,00	8,00	16,00	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	1,7	1,68	98,82	0,85	0,85	1,70	0,85	0,85	1,70	1,70	100,0%	0,85	0,85	1,70	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	4,8	1,26	26,25	2,40	2,40	4,80	2,40	2,40	4,80	4,80	100,0%	2,40	2,40	4,80	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1578,44	#####	93,75	797,71	834,01	1631,71	797,71	834,01	1631,71	1679,41	102,9%	813,11	868,46	1681,57	103,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1578,44	#####	93,75	797,71	834,01	1631,71	797,71	834,01	1631,71	1679,41	102,9%	813,11	868,46	1681,57	103,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	300,73	180,53	60,03	144,77	155,20	299,97	144,77	155,20	299,97	318,6	106,2%	144,27	157,12	301,39	100,5%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	783,98	885,50	112,95	401,18	420,44	821,62	401,18	420,44	821,62	862,0	104,9%	424,07	452,49	876,56	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	236,76	267,40	112,94	137,73	144,34	282,07	137,73	144,34	282,07	260,35	92,3%	128,07	136,65	264,72	93,8%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	34,00	7,60	22,35	4,00	4,00	8,00	4,00	4,00	8,00	8,0	100,0%	4,00	4,00	8,00	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	170,00	97,00	57,06	85,00	85,00	170,00	85,00	85,00	170,00	178,0	104,7%	86,87	91,13	178,00	104,7%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	52,97	41,82	78,95	25,03	25,03	50,05	25,03	25,03	50,05	52,46	104,8%	25,82	27,08	52,90	105,7%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.															
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2986,61	#####	91,99	1491,63	1552,43	3044,05	1491,63	1552,43	3044,05	3194,33	104,9%	1565,16	1622,38	3187,54	104,7%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2986,61	#####	91,99	1491,63	1552,43	3044,05	1491,63	1552,43	3044,05	3194,33	104,9%	1565,16	1622,38	3187,54	104,7%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	41,86	84,70	202,34	20,93	20,93	41,85	20,93	20,93	41,85	43,9	104,9%	21,43	22,47	43,90	104,9%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	767,03	680,27	88,69	355,97	381,59	737,56	355,97	381,59	737,56	782,3	106,1%	354,74	386,32	741,06	100,5%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1191,99	#####	96,46	627,87	658,00	1285,87	627,87	658,00	1285,87	1348,68	104,9%	663,83	708,30	1372,13	106,7%

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	360,00	347,30	96,47	189,61	198,72	388,33	189,61	198,72	388,33	407,3	104,9%	200,48	213,91	414,38	106,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	149,00	108,90	73,09	70,00	70,00	140,00	70,00	70,00	140,00	140,0	100,0%	70,00	70,00	140,00	100,0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	476,73	376,38	78,95	227,25	223,19	450,44	227,25	223,19	450,44	472,15	104,8%	254,69	221,38	476,07	105,7%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.															
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4565,05	#####	92,60	2289,33	2378,57	4675,76	2289,33	2378,57	4675,76	4873,74	104,2%	2378,27	2490,84	4869,11	104,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4565,05	#####	92,60	2289,33	2378,57	4675,76	2289,33	2378,57	4675,76	4873,74	104,2%	2378,27	2490,84	4869,11	104,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	41,86	84,70	202,34	20,93	20,93	41,85	20,93	20,93	41,85	43,90	104,9%	21,43	22,47	43,90	104,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1067,76	860,80	80,62	500,74	536,79	1037,53	500,74	536,79	1037,53	1100,90	106,1%	499,02	543,43	1042,45	100,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1975,97	#####	103,00	1029,05	1078,44	2107,49	1029,05	1078,44	2107,49	2210,68	104,9%	1087,90	1160,79	2248,69	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	596,76	614,70	103,01	327,34	335,20	670,40	327,34	335,20	670,40	667,65	99,6%	328,55	350,56	679,10	101,3%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	183,00	116,50	63,66	74,00	74,00	148,00	74,00	74,00	148,00	148,00	100,0%	74,00	74,00	148,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	170,00	97,00	57,06	85,00	85,00	170,00	85,00	85,00	170,00	178,00	104,7%	86,87	91,13	178,00	104,7%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	529,70	418,20	78,95	252,28	248,22	500,49	252,28	248,22	500,49	524,61	104,8%	280,51	248,46	528,97	105,7%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.															
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		259,39													
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4565,05	3967,77	86,92	2289,33	2378,57	4675,76	2289,33	2378,57	4675,76	4873,74	104,2%	2378,27	2490,84	4869,11	104,1%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	4565,05	3967,77	86,92	2289,33	2378,57	4675,76	2289,33	2378,57	4675,76	4873,74	104,2%	2378,27	2490,84	4869,11	104,1%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,79	20,79	100,01	20,85	21,66	21,29	20,85	21,66	21,29	22,19	104,2%	21,66	22,69	22,17	104,1%
	Рост тарифа	%												100,0	104,73		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	4 212,05	4 013,67	2 130,34	2 219,57	4 357,76	103,5%	2 130,34	2 219,57	4 357,76	103,5%	4547,39	104,4%	4 543,11	104,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	80,42	101,503931	40,21	40,21	80,42	100,0%	40,21	40,21	80,42	100,0%	84,01	104,5%	84,01	104,5%
1.1.1	Реагенты	41,85386	84,7039351	20,9	20,9	41,9		20,9	20,9	41,9		43,90		43,90	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	38,5625	16,799996	19,3	19,3	38,6	1,0	19,3	19,3	38,6	100,0%	40,11	104,0%	40,11	104,0%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														

1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 067,76	860,81	500,74	536,8	1 037,5	1,0	500,7	536,8	1 037,5	97,2%	1100,46	106,1%	1 042,45	100,5%
1.2.1	Электроэнергия	1 067,76	860,81	500,74	536,8	1 037,5	1,0	500,7	536,8	1 037,5	97,2%	1100,46	106,1%	1 042,45	100,5%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 572,74	2 649,96	1 356,39	1 413,63	2 777,89	108,0%	1 356,39	1 413,63	2 777,89	108,0%	2878,41	103,6%	2 927,79	105,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 975,97	2 035,26	1 029,05	1 078,44	2 107,49	106,7%	1 029,05	1 078,44	2 107,49	106,7%	2210,76	104,9%	2 248,69	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	596,77	614,70	327,34	335,19	670,40	112,3%	327,34	335,19	670,40	112,3%	667,65	99,6%	679,10	101,3%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	491,14	401,40	233,00	228,94	461,93	94,1%	233,00	228,94	461,93	94,1%	484,51	104,9%	488,86	105,8%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	170	97	85	85	170	100,0%	85	85	170	100,0%	178,00	104,7%	178	104,7%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	170	97	85	85	170	100,0%	85	85	170	100,0%	178,00	104,7%	178	104,7%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														

2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы														
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет														
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:														
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	183	116,5	74	74	148	80,9%	74	74	148	80,9%	148,00	100,0%	148	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	183	116,5	74	74	148	80,9%	74	74	148	80,9%	148,00	100,0%	148	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов														
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														

8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		18,84												
10	Итого НВВ	4 565,05	4 208,33	2 289,34	2 378,57	4 675,76	102,4%	2 289,34	2 378,57	⁴ 675,76	102,4%	4873,74	104,2%	⁴ 869,11	104,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 4543,11 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 84,01 тыс.руб:

– химические реагенты – 43,9 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. ---

– горюче-смазочные материалы - 40,11 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» использует для очистки стоков гипохлорит натрия.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1042,45 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 1042,45 тыс. руб., принята в количестве 376,87 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 58,45 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 2,77 руб/кВт ч. Организация потребляет эл.энергию по высокому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2927,79 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2248,69 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 679,1 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
оператор дистанционного пульта управления в канализационном хозяйстве	4	18,26	876,56
Очистка и утилизация сточной жидкости			

оператор очистных сооружений	4	20,08	964,07
лаборант	1	12,34	148,13
слесарь аварийно-восстановительных работ	1	21,66	259,92
Итого	10		2248,69

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 488,86 тыс.руб., что выше предложения организации на 4,36 тыс.руб. учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	193,86	197,21	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	58,55	59,56	101,7
4	Охрана труда	22,30	22,30	100,0
5	Договорные услуги (ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды РТ», ООО «Аттестация плюс», ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» проведение анализов сточных вод»	209,80	209,80	100,0
	Итого	484,50	488,86	100,8

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 178,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 178,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
установка масляного компрессора 1Г-32+50-6в	178,0	178,0	100,0
Итого	178,0	178,0	100,0

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 148,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
установка масляного компрессора	перекачка	47,0
планируется приобретение насоса	перекачку	101,0
Итого		148,0

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 4869,11 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	25,56	26,77	104,7
прочие потребители	21,66	22,69	104,7

Указанные тарифы согласованы руководителем Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ижминводы» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования.

На основании заявления ООО «КФХ «Архангельское» об установлении тарифа на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/156, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению ООО «КФХ «Архангельское» 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне

зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для КФХ «Архангельское» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «КФХ «Архангельское» являются объекты жилищно-социальной сферы с. Архангельское Новошешминского района

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 2 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 6,1 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 1,1 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 18,03%.

Водопроводные скважины находятся на балансе организации.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «КФХ «Архангельское» *	15,86	16,95

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	31,8	31,8	31,8	31,8	31,8	100,0
1.1	потери воды						х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды	17,192	13,2	17,192	12,8	12,8	74,45
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	14,608	18,6	14,608	18,92	18,92	129,5
2.1	другим водопроводам	0,0					
2.2	бюджетным организациям	0,802	0,6	0,802	0,72	0,72	99,75
2.3	населению	13,806	18,0	13,806	18,2	18,2	131,8
		94,4	96,77	94,5	95,78	95,78	х
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	494,17
2013 год (факт)	504,51
2014 год (утверждено ГКРТТ)	521,71
2015 год (прогноз организации)	572,42
2015 год (принято ГКРТТ)	553,67

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
572,42	16,95	100,0	19,14	12,9

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «КФХ «Архангельское».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, г 2014 (%)
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	31,800	31,810	100,0	15,900	15,900	31,800	15,910	15,910	31,820	31,715	99,7%	15,858	15,858	31,715	99,7%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	13,2	12,88	97,58	8,595	8,595	17,190	8,600	8,600	17,20	12,800	74,5%	6,400	6,400	12,80	74,5%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³				0,000	0,000	0,000			0,00					0,000	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	18,600	18,930	101,77	7,305	7,305	14,610	7,310	7,310	14,620	18,915	129,5%	9,458	9,458	18,915	129,5%
2.3.1	население	тыс. м³	18,0	18,2	101,11	6,905	6,905	13,810	6,910	6,910	13,820	18,200	131,8%	9,100	9,100	18,200	131,8%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,6	0,73	121,67	0,400	0,400	0,800	0,400	0,400	0,800	0,715	89,4%	0,358	0,358	0,715	89,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³						0,000			0,000						
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	504,40	329,00	65,23	252,16	269,55	521,71	256,01	275,41	531,42	572,42	109,7%	268,79	284,88	553,67	106,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	361,44	232,00	64,19	178,28	192,13	370,41	182,13	191,65	373,78	381,32	102,9%	187,88	201,04	388,92	105,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	132,56	114,00	86,00	61,86	66,31	128,17	65,71	65,71	131,42	131,88	102,9%	68,88	74,88	143,76	112,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	114,86	80,82	70,36	58,83	61,65	120,48	58,83	61,65	120,48	126,38	104,9%	62,19	66,36	128,55	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,84	18,18	70,36	17,41	18,25	35,66	17,41	18,37	35,78	37,54	105,3%	18,47	19,71	38,18	107,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	5,00	100,00	2,50	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00	5,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.						0,00			0,00						
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	83,18	14,00	16,83	33,18	36,82	70,00	33,18	36,82	70,00	73,43	104,9%	35,84	37,59	73,43	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				4,50	6,60	11,10	4,50	6,60	11,10	7,09	63,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	142,96	97,00	67,85	73,88	77,42	151,30	73,88	83,76	157,64	191,10	126,3%	80,91	83,84	164,75	108,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	504,40	329,00	65,23	252,16	269,55	521,71	256,01	275,41	531,42	572,42	109,7%	268,79	284,88	553,67	106,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	361,44	232,00	64,19	178,28	192,13	370,41	182,13	191,65	373,78	381,32	102,9%	187,88	201,04	388,92	105,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	#####	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	132,56	114,00	86,00	61,86	66,31	128,17	65,71	65,71	131,42	131,88	102,9%	68,88	74,88	143,76	112,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	114,86	80,82	70,36	58,83	61,65	120,48	58,83	61,65	120,48	126,38	104,9%	62,19	66,36	128,55	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,84	18,18	70,36	17,41	18,25	35,66	17,41	18,37	35,78	37,54	105,3%	18,47	19,71	38,18	107,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	5,00	100,00	2,50	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00	5,00	100,0%	2,50	2,50	5,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	83,18	14,00	16,83	33,18	36,82	70,00	33,18	36,82	70,00	73,43	104,9%	35,84	37,59	73,43	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		4,50	6,60	11,10	4,50	6,60	11,10	7,09	63,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	142,96	97,00	67,85	73,88	77,42	151,30	73,88	83,76	157,64	191,10	126,3%	80,91	83,84	164,75	108,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	175,51		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,00	175,51		0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.						0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									0,00						

10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									0,00						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	504,40	504,51	100,02	252,16	269,55	521,71	256,01	275,41	531,42	572,42	109,7%	268,79	284,88	553,67	106,1%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	504,40	504,51	100,02	252,16	269,55	521,71	256,01	275,41	531,42	572,42	109,7%	268,79	284,88	553,67	106,1%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,86	15,86	100,0	15,86	16,95	16,41	16,09	17,31	16,70	18,05	110,0%	16,95	17,97	17,46	106,4%
	Рост тарифа	%												100	105,99		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	273,26	213,00			295,41	138,69			298,79	101,14	302,89	102,53	310,49	105,10
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	132,56	114,00	61,86	66,31	128,17	112,43	65,71	65,71	131,42	102,54	131,88	102,89	143,76	112,16
1.2.1	Электроэнергия	132,56	114,00	61,86	66,31	128,17	112,43	65,71	65,71	131,42	102,54	131,88	102,89	143,76	112,16
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	140,70	99,00	76,24	79,90	156,14	157,72	76,24	80,02	156,26	100,08	163,92	104,98	166,73	106,78
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	114,86	80,82	58,83	61,65	120,48	149,07	58,83	61,65	120,48	100,00	126,38	104,90	128,55	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	25,84	18,18	17,41	18,25	35,66	196,15	17,41	18,37	35,78	100,34	37,54	105,26	38,18	107,07
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	4,50	6,50	11,10	0,00	4,50	6,60	11,10	100,00	7,09	63,87	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			4,50	6,60	11,10	0,00	4,50	6,60	11,10	100,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	83,18	14,00	33,18	36,82	70,00	500,00	33,18	36,82	70,00	100,00	73,43	104,90	73,43	104,90

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	83,18	14,00	33,18	36,82	70,00	500,00	33,18	36,82	70,00	100,00	73,43	104,90	73,43	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	142,96	97,00	73,88	77,52	151,31	155,99	73,88	83,76	157,74	104,26	191,10	126,30	164,75	108,89
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00

3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	124,96	77,93	69,27	69,27	138,54	177,77	69,27	69,27	138,64	100,08	171,10	123,51	147,93	106,78
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	102,00	63,60	53,45	53,45	106,90	168,08	53,45	53,45	106,90	100,00	131,92	123,41	114,06	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	22,96	14,33	15,82	15,82	31,64	220,80	15,82	15,82	31,75	100,34	39,18	123,83	33,88	107,06
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	18,00	19,07	4,61	8,25	12,77	66,96	4,61	14,49	19,10	149,57	20,00	156,62	16,82	131,71
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	100,00	2,50	2,50	5,00	100,00	5,00	100,00	5,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	100,00	2,50	2,50	5,00	100,00	5,00	100,00	5,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	104,35			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	104,35			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли		71,16				0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	3,85	5,86	9,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	504,40	433,35	252,16	269,55	521,72	120,39	252,16	269,55	521,82	100,02	572,42	109,72	553,67	106,13

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 310,49 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 143,76 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 143,76 тыс. руб., принята в количестве 30,8 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,67 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Отклонение от прогноза организации составляет 11,88 тыс.руб. Индекс дефлятор 108,9%

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 166,73 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 128,55 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2,17 тыс.руб. Применен индекс дефлятор 106,7%;

– отчисления на социальные нужды (29,7%) -38,18 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2. чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	2	5,36	128,55
Итого	2	5,36	128,55

Расходы на общехозяйственные расходы* предложение организации расходы в размере 7,09 тыс руб не приняты, так как не предоставлены подтверждающие документы.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Договорные услуги (контроль за качеством воды)	7,09	0,0	0,0
Итого	7,09	0,0	0,0

* 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.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 73,43 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 73,43 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
замена насоса	15,35	15,35	100,0
материалы для текущего ремонта (трубы, задвижки и т.д)	58,08	58,08	100,0
Итого	73,43	73,43	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 164,75 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 42,74тыс.руб. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды индекс дефлятор на 106,7 почтово канцелярские расходы увеличены на утвержденный индекс - дефлятор 104,9% .

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	143,79	114,06	79,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	42,70	33,88	79,3
3	Услуги ЕРЦ	18,0	16,0	88,9
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	3	0,82	27,3
Итого		207,49	164,75	79,4

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 5,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
на замену насоса	подъем воды	5,0
Итого		5,0

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 268,79 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «КФХ «Архангельское» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	16,95	17,97	106,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «КФХ «Архангельское» и Исполнительным комитетом Новошешминского муниципального образования.

На основании заявления **КФХ «Козлова Мария Ивановна»** об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую

воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/33, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов КФХ Козлова Мария Ивановна 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для КФХ Козлова Мария Ивановна на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды КФХ Козлова Мария Ивановна являются объекты жилищно-социальной сферы Екатерининского и Буревестниковского сельских поселений.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 2 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 9,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 6,5 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 72,2%.

Имущество находится в аренде и в доверительном управлении.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года	с 1 июля 2014 года

	до 30 июня 2014 года	до 31 декабря 2014 года
КФХ Козлова Мария Ивановна*	15,99	17,76

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	31,75	32,05	32,15	32,15	32,15	100,0
1.1	потери воды	2,0	2	2	2	2	100,0
		6,29	6,24	6,22	6,22	6,22	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	4,5	5	5	5	5	100,0
1.3	расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	0,0		0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	25,25	25,05	25,15	25,15	25,15	100,0
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5	100,0
2.3	населению	24,55	24,55	24,65	24,65	24,65	100,0
		97,0	98,0	98,0	98,0	98,0	х
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	304,25
2013 год (факт)	495,63
2014 год (утверждено ГКРПТ)	508,77
2015 год (прогноз организации)	529,0
2015 год (принято ГКРПТ)	550,86

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
529,0	17,76	100,0	17,76	100,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение на 2015 год КФХ «Козлова Мария Ивановна».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	30,050	31,000	103,16	15,075	15,075	30,150	15,075	15,075	30,150	30,150	100,0%	15,075	15,075	30,150	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	5,0	7,17	143,4	2,500	2,500	5,000	2,500	2,500	5,000	5,000	100,0%	2,500	2,500	5,000	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	25,050	23,830	95,130	12,575	12,575	25,150	12,575	12,575	25,150	25,150	100,0%	12,575	12,575	25,150	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	24,55	23,18	94,42	12,33	12,33	24,650	12,325	12,325	24,650	24,650	100,0%	12,325	12,325	24,650	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,50	0,65	130,00	0,25	0,25	0,500	0,250	0,250	0,500	0,500	100,0%	0,250	0,250	0,500	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³															
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	480,58	495,63	103,13	241,06	267,72	508,77	241,06	267,72	508,78	529,00	104,0%	267,73	283,13	550,86	108,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	360,35	374,15	103,83	182,12	200,17	382,28	182,12	200,17	382,29	396,05	103,6%	200,75	215,22	415,97	108,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	134,21	143,70	107,07	64,15	68,76	132,91	64,15	68,76	132,91	141,27	106,3%	77,06	83,77	160,83	121,0%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	144,00	144,00	100,00	73,69	77,22	150,91	73,69	77,22	150,91	158,31	104,9%	77,90	83,12	161,02	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,69	42,70	130,62	20,85	21,86	42,71	20,85	21,86	42,71	47,02	110,1%	23,14	24,69	47,82	112,0%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	4,45	4,45	100,00	2,23	2,23	4,45	2,23	2,23	4,46	4,45	100,0%	2,23	2,23	4,45	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	40,00	28,00	70,00	16,39	23,61	40,00	16,39	23,61	40,00	30,00	75,0%	14,64	15,36	30,00	75,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.															
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,00	11,30	226,00	4,81	6,49	11,30	4,81	6,49	11,30	15,00	132,7%	5,78	6,07	11,85	104,9%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	120,23	121,48	101,04	58,94	67,55	126,49	58,94	67,55	126,49	132,95	105,1%	66,98	67,91	134,89	106,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	480,58	495,63	103,13	241,06	267,72	508,77	241,06	267,72	508,78	529,00	104,0%	267,73	283,13	550,86	108,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	360,35	374,15	103,83	182,12	200,17	382,28	182,12	200,17	382,29	396,05	103,6%	200,75	215,22	415,97	108,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	134,21	143,70	107,07	64,15	68,76	132,91	64,15	68,76	132,91	141,27	106,3%	77,06	83,77	160,83	121,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	144,00	144,00	100,00	73,69	77,22	150,91	73,69	77,22	150,91	158,31	104,9%	77,90	83,12	161,02	106,7%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,69	42,70	130,62	20,85	21,86	42,71	20,85	21,86	42,71	47,02	110,1%	23,14	24,69	47,82	112,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	4,45	4,45	100,00	2,23	2,23	4,45	2,23	2,23	4,46	4,45	100,0%	2,23	2,23	4,45	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,00	28,00	70,00	16,39	23,61	40,00	16,39	23,61	40,00	30,00	75,0%	14,64	15,36	30,00	75,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.															
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.															
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.															
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.															
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,00	11,30	226,00	4,81	6,49	11,30	4,81	6,49	11,30	15,00	132,7%	5,78	6,07	11,85	104,9%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	120,23	121,48	101,04	58,94	67,55	126,49	58,94	67,55	126,49	132,95	105,1%	66,98	67,91	134,89	106,6%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	480,58	495,63	103,13	241,06	267,72	508,77	241,06	267,72	508,78	529,00	104,0%	267,73	283,13	550,86	108,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	480,58	495,63	103,13	241,06	267,72	508,77	241,06	267,72	508,78	529,00	104,0%	267,73	283,13	550,86	108,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,99	15,99	100,0	15,99	17,76	16,87	15,99	17,76	16,87	17,55	104,0%	17,76	18,78	18,27	108,3%
	Рост тарифа	%												100,0	105,75		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.															
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	315,91	341,70			337,83	98,87			337,98	100,05	361,59	107,03	381,53	112,93
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	134,21	143,70	64,15	68,76	132,91	92,49	64,15	68,91	133,06	100,11	141,27	106,29	160,83	121,01
1.2.1	Электроэнергия	134,21	143,70	64,15	68,76	132,91	92,49	64,15	68,91	133,06	100,11	141,27	106,29	160,83	121,01
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	176,70	186,70	94,54	99,07	193,62	103,71	94,54	99,08	193,62	100,00	205,32	106,04	208,85	107,86
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	144,00	144,00	73,69	77,22	150,91	104,80	73,69	77,22	150,91	100,00	158,31	104,90	161,02	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	32,70	42,70	20,85	21,86	42,71	100,02	20,85	21,86	42,71	100,00	47,02	110,09	47,82	111,98
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	5,00	11,30	4,81	6,49	11,30	100,00	4,81	6,49	11,30	100,00	15,00	132,74	11,85	104,87
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	5,00	11,30	4,81	6,49	11,30	100,00	4,81	6,49	11,30	100,00	15,00	132,74	11,85	104,87
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	40,00	28,00	16,39	23,61	40,00	142,86	16,39	23,61	40,00	100,00	30,00	75,00	30,00	75,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	40,00	28,00	16,39	23,61	40,00	142,86	16,39	23,61	40,00	100,00	30,00	75,00	30,00	75,00

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	120,23	121,48	58,94	67,56	126,51	104,14	58,94	67,56	126,51	100,00	132,95	105,09	134,89	106,62
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	97,18	97,18	53,25	53,25	106,51	109,60	53,25	53,25	106,51	100,00	112,95	106,04	114,89	107,86
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	79,20	79,20	41,51	41,51	83,02	104,82	41,51	41,51	83,02	100,00	87,08	104,90	88,58	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	17,98	17,98	11,74	11,75	23,49	130,68	11,74	11,75	23,49	100,00	25,86	110,09	26,31	111,98
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	23,05	24,30	5,69	14,31	20,00	82,30	5,69	14,31	20,00	100,00	20,00	100,00	20,00	100,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		0,00

4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	4,45	4,45	2,23	2,23	4,45	100,00	2,23	2,23	4,45	100,00	4,45	100,00	4,45	100,00
6.1	Аренда имущества	4,45	4,45	2,23	2,23	4,45	100,00	2,23	2,23	4,45	100,00	4,45	100,00	4,45	100,00
6.2	Концессионная плата	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков	0,00	0,00				0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НБВ	480,59	495,63	241,06	267,72	508,79	102,65	241,06	267,88	508,94	100,03	529,0	103,97	550,86	108,27

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 365,88 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 160,83. тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 160,83 тыс. руб., принята в количестве 33,1.тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 19,56 тыс.руб. Произведен расчет с применением индекса дефлятора в размере 108,7%

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 208,85 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 161,02 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2,71 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (29,7) - 47,82 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	2	6,71	161,02
Итого	2	6,71	161,02

Прочие производственные расходы приняты в сумме 11,85 тыс.руб., в том числе:

– контроль качества воды -11,85. тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 3,15 тыс.руб. Индекс дефлятор составляет 104,9%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 30,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт -30, 0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы на текущий ремонт (замена труб, фланцы, краны, отводы)	30,0	30,0	0,0
Итого	30,0	30,0	0,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 134,89 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1,94 тыс.руб. Расчет произведен по индексам дефляторов прогноза экономического развития.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК

1	Заработная плата АУП	87,08	88,58	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	25,86	26,31	101,7
3	Услуги ЕРЦ	20,0	20,0	100,0
Итого		132,95	134,89	101,4

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год приняты в размере 4,45 тыс.руб., в том числе расходы на арендную плату – 4,45 тыс.руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 550,86 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
КФХ «Козлова Мария Ивановна» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,76	18,78	105,7

Указанные тарифы согласованы руководителем КФХ Козловой Мария Ивановна и Исполнительным комитетом Новошешминского муниципального образования.

На основании заявления ИП «Зарипов Н.Г.» об установлении тарифа на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/97, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ИП «Зарипов Н.Г.» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ИП «Зарипов Н.Г.» являются объекты жилищно-социальной сферы с. Ерыклы Новошешминского муниципального района (Ерыклинский детский сад «Йолдыз», лицей, участковая больница, кафе).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 3единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10,82км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, 2,25 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 20,79%.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся в аренде на обслуживании организации.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ИП «Зарипов Н.Г.»*	17,02	17,70

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	27,64	34,3	29,9	33,7	33,7	112,7
1.1	потери воды	0,2	0,0413	0,052	0,05	0,05	
				0,2	0,1	0,1	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						

2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	27,6	34,3	27,84	33,65	33,65	120,8
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	2,215	2,67	2,15	2,67	2,67	124,1
2.3	населению	25,4	31,65	25,43	30,778	30,778	121,0
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	451,53
2013 год (факт)	584,17
2014 год (утверждено ГКРТТ)	483,38
2015 год (прогноз организации)	637,25
2015 год (принято ГКРТТ)	603,22

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
637,25	17,70	100,0	20,18	114,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ИП «Зарипов Н.Г.».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	29,01	34,32	118,30	13,925	13,925	27,85	16,93	16,94	33,87	33,65	120,8%	16,825	16,825	33,650	120,8%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	29,01	34,32	118,30	13,925	13,925	27,85	16,93	16,94	33,87	33,65	120,8%	16,825	16,825	33,650	120,8%
2.3.1	население	тыс. м³	26,77	31,65	118,23	12,715	12,715	25,430	15,500	15,500	31,000	30,778	121,0%	15,389	15,389	30,778	121,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	2,04	2,67	130,88	1,110	1,110	2,220	1,330	1,340	2,670	2,672	120,4%	1,336	1,336	2,672	120,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,20			0,100	0,100	0,200	0,100	0,100	0,200	0,200	100,0%	0,100	0,100	0,200	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	315,95	230,84	73,06	147,72	152,22	299,94	142,08	142,47	284,54	305,62	101,9%	201,11	204,36	405,47	135,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	244,93	159,18	64,99	118,50	123,00	241,50	104,24	104,63	208,86	238,98	99,0%	162,34	175,78	338,12	140,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	189,26	141,18	74,60	90,58	79,13	169,71	84,86	84,86	169,72	180,37	106,3%	119,60	130,24	249,84	147,2%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	29,40	17,90	60,88	15,04	27,30	42,34	8,33	8,33	16,66	44,41	104,9%	32,78	34,98	67,76	160,0%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	7,97	0,10	1,25	4,08	7,39	11,47	2,26	2,26	4,51	12,04	105,0%	8,88	9,48	18,36	160,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3,22			1,08	1,08	2,16	1,07	1,08	2,15	2,16	100,0%	1,08	1,08	2,16	100,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	15,08			7,72	8,10	15,82	7,72	8,10	15,82						
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	71,02	71,66	100,90	29,22	29,22	58,44	37,84	37,84	75,68	66,64	114,0%	38,77	28,58	67,35	115,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.															
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.															
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	177,92	244,31	137,31	81,75	86,69	168,44	83,54	84,90	168,44	316,64	188,0%	89,18	93,56	182,74	108,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	106,90	172,65	161,51	53,21	56,79	110,00	55,00	55,00	110,00	250,00	227,3%	56,32	59,07	115,39	104,9%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	106,90	172,65	161,51	53,21	56,79	110,00	55,00	55,00	110,00	250,00	227,3%	56,32	59,07	115,39	104,9%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	71,02	71,66	100,90	28,54	29,90	58,44	28,54	29,90	58,44	66,64	114,0%	32,87	34,48	67,35	115,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	493,87	475,15	96,21	229,47	238,91	468,38	225,62	227,37	452,98	622,26	132,9%	290,30	297,91	588,21	125,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	351,83	331,83	94,32	171,71	179,79	351,50	159,24	159,63	318,86	488,98	139,1%	218,66	234,85	453,51	129,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	189,26	141,18	74,60	90,58	79,13	169,71	84,86	84,86	169,72	180,37	106,3%	119,60	130,24	249,84	147,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	29,40	17,90	60,88	15,04	27,30	42,34	8,33	8,33	16,66	44,41	104,9%	32,78	34,98	67,76	160,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	7,97	0,10	1,25	4,08	7,39	11,47	2,26	2,26	4,51	12,04	105,0%	8,88	9,48	18,36	160,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3,22			1,08	1,08	2,16	1,07	1,08	2,15	2,16	100,0%	1,08	1,08	2,16	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	106,90	172,65	161,51	53,21	56,79	110,00	55,00	55,00	110,00	250,00	227,3%	56,32	59,07	115,39	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	15,08			7,72	8,10	15,82	7,72	8,10	15,82						
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	142,04	143,32	100,90	57,76	59,12	116,88	66,38	67,74	134,12	133,28	114,0%	71,64	63,06	134,70	115,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		109,02		7,50	7,50	15,00	62,53	72,47	135,00	15,00	100,0%	7,50	7,50	15,00	100,0%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		109,02													
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.							55,03	64,97	120,00						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.				7,50	7,50	15,00	7,50	7,50	15,00	15,00	100,0%	7,50	7,50	15,00	100,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				7,5	7,5	15,0	7,5	7,5	15,00	15,0	100,0%	7,50	7,50	15,00	100,0%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.															

10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	493,87	584,17	118,28	236,97	246,41	483,38	288,15	299,84	587,98	637,26	131,8%	297,80	305,41	603,21	124,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	493,87	584,17	118,28	236,97	246,41	483,38	288,15	299,84	587,98	637,26	131,8%	297,80	305,41	603,21	124,8%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,02	17,02	100,00	17,02	17,70	17,36	17,02	17,70	17,36	18,94	109,1%	17,70	18,15	17,93	103,3%
	Рост тарифа	%												100,00	102,56		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред. году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред. году	2015 год	% роста к пред. году	2015 год	% роста к пред. году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	241,71	159,18			239,34	150,36			207,72	86,79	236,82	98,95	335,96	140,37
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	15,08	0,00			15,82	0,00			16,82	106,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	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	15,08	0,00	7,72	8,10	15,82	0,00	7,72	8,10	16,82	106,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	189,26	141,18	90,58	79,13	169,71	120,21	84,86	84,86	169,72	100,01	180,37	106,28	249,84	147,22
1.2.1	Электроэнергия	189,26	141,18	90,58	79,13	169,71	120,21	84,86	84,86	169,72	100,01	180,37	106,28	249,84	147,22
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	37,37	18,00	19,12	34,69	53,81	298,96	10,59	10,59	21,18	39,36	56,45	104,91	86,12	160,06

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	29,40	17,90	15,04	27,30	42,34	236,54	8,33	8,33	16,66	39,36	44,41	104,90	67,76	160,05
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	7,97	0,10	4,08	7,39	11,47	11 470,00	2,26	2,26	4,52	39,37	12,04	104,93	18,36	160,09
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод		5,65				0,00				0,00	6,50	0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	106,90	172,65	53,21	56,79	110,00	63,71	55,00	55,00	110,00	100,00	250,00	227,27	115,39	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	106,90	172,65	53,21	56,79	110,00	63,71	55,00	55,00	110,00	100,00	0,00	0,00	115,39	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	142,04	143,32	57,76	60,20	116,88	81,55	66,38	67,74	134,71	115,25	133,28	167,88	134,71	115,25
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	104,48	88,41	39,69	39,70	79,39	89,80	42,35	42,36	84,71	106,70	83,28	104,90	84,71	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	82,20	54,34	31,23	31,23	62,46	114,94	33,32	33,33	66,65	106,71	65,52	104,90	66,64	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	22,28	34,07	8,46	8,47	16,93	49,69	9,03	9,03	18,06	106,67	17,76	104,88	18,06	106,68
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	37,56	54,91	18,07	19,42	37,49	68,28	24,03	25,38	50,00	133,37	50,00	0,00	50,00	133,37
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	3,24	0,00	1,08	1,08	2,16	0,00	1,08	1,08	2,16	100,00	2,16	100,00	2,16	100,00
6.1	Аренда имущества			1,08	1,08	2,16	0,00	1,07	1,08	2,16	100,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	7,50	7,50	15,00	0,00	7,50	7,50	15,00	100,00	15,00	100,00	15,00	100,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	7,50	7,50	15,00	0,00	7,50	7,50	15,00	100,00	15,00	100,00	15,00	100,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	109,02			0,00	0,00	55,03	64,97	119,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	109,02			0,00	0,00	55,03	64,97	119,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	493,89	584,17	236,97	246,41	483,38	82,75	288,16	299,84	589,28	121,91	637,25	142,92	603,21	124,79

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 335,96 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 249,84 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 249,84тыс. руб., принята в количестве 48,87 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,11 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Отклонение от прогноза организации составляет 69,47тыс.руб. Индекс дефлятор 108,9%. Расчет электроэнергии произведен по удельному расходу электрической энергии на рост отпуска воды.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 86,12 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 67,76 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 23,75 тыс.руб. Численность производственного персонала увеличена на 0,25 ставки. Применен индекс дефлятор 106,7%;

– отчисления на социальные нужды (27,1%) -18,36 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,75 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	0,75	7,53	67,76
Итого	0,75		67,76

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 115,39 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 115,39 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 134,61тыс.руб. Организацией представлены документы на проведение текущего ремонта на сумму в 115,39 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта (трубы, задвижки, бензобур и.т.д)	250,0	115,39	46,1
Итого	250,0	115,39	46,1

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 134,71 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +1,43тыс.руб. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды проиндексированы с учетом индекса дефлятора на 106,7.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП (директор с окладом 5,55 тыс руб в месяц)	65,52	66,64	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	17,76	18,06	101,68
3	Услуги ЕРЦ	31,0	31,0	100,0
4	Услуги банка	6,0	6,0	100,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	2,0	2,0	100,0
6	Договорные услуги	11,0	11,0	100,0
Итого		133,28	134,71	101,07

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 603,21 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ИП «Зарипов Н.Г» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,70	18,15	102,54

Указанные тарифы согласованы руководителем ИП «Зарипов Н.Г.» и Исполнительным комитетом Новошешминского муниципального образования.

На основании заявления **ОАО «Масловский»** об установлении тарифа на **питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/238, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ОАО «Масловский» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Масловский» являются объекты жилищно-социальной сферы Масловского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземного источника 1 насосом

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7,5 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании организации.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Масловский»*	22,66	23,38

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	48,2	48,2	48,2	48,2	48,2	100,0
1.1	потери воды	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	
		4,6	4,6	4,6	4,6	4,6	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	19,81	26,0	26,0	26,0	26,0	100,0
1.3	расход воды на технологические нужды						

2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	19,690	20,0	20,0	20,0	20,0	100,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	0,82	1,0	1,0	1,0	1,0	100,0
2.3	населению	18,87	19,0	19,0	19,0	19,0	100,0
		95,8	95,0	95,0	95,0	95,0	x
2.4	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1010,62
2013 год (факт)	1040,98
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1058,89
2015 год (прогноз организации)	1164,31
2015 год (принято ГКРТТ)	1110,25

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
1164,31	23,28	0,0	25,24	108,4

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ОАО «Масловский».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	46,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	23,00	23,00	46,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	26,00	26,00	100,0%	13,00	13,00	26,00	13,00	13,00	26,00	26,00	100,0%	13,00	13,00	26,00	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	20,00	20,00	100,0%	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00	20,00	100,0%	10,00	10,00	20,00	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	19,00	19,00	100,0%	9,50	9,50	19,00	9,50	9,50	19,00	19,00	100,0%	9,50	9,50	19,00	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	1,00	1,00	100,0%	0,50	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	1,00	100,0%	0,50	0,50	1,00	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³															
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1041,07	1055,87	101,4%	521,19	537,70	1058,89	521,19	537,70	1058,89	1118,26	105,6%	537,74	572,51	1110,26	104,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	859,02	869,71	101,2%	451,14	467,65	918,79	451,14	467,65	918,79	938,37	102,1%	476,00	508,16	984,16	107,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	326,54	326,80	100,1%	150,48	161,31	311,79	150,48	161,31	311,79	368,60	118,2%	183,56	199,89	383,45	123,0%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	210,47	210,47	100,0%	107,65	112,81	220,46	107,65	112,81	220,46	231,36	104,9%	113,80	121,43	235,23	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,78	58,30	122,0%	29,82	31,25	61,07	29,82	31,25	61,07	64,09	104,9%	31,52	33,64	65,16	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	23,00	23,00	46,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	200,62	200,53	100,0%	113,61	112,70	226,31	113,61	112,70	226,31	191,35	84,6%	93,39	97,96	191,35	84,6%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	27,61	27,61	100,0%	14,00	14,00	28,00	14,00	14,00	28,00	36,97	132,0%	18,04	18,93	36,97	132,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				12,58	12,58	25,16	12,58	12,58	25,16			12,69	13,31	26,00	103,3%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	182,05	186,16	102,3%	70,05	70,05	140,10	70,05	70,05	140,10	179,89	128,4%	61,74	64,36	126,10	90,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1041,07	1055,87	101,4%	521,19	537,70	1058,89	521,19	537,70	1058,89	1118,26	105,6%	537,74	572,51	1110,26	104,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	859,02	869,71	101,2%	451,14	467,65	918,79	451,14	467,65	918,79	938,37	102,1%	476,00	508,16	984,16	107,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	326,54	326,80	100,1%	150,48	161,31	311,79	150,48	161,31	311,79	368,60	118,2%	183,56	199,89	383,45	123,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	210,47	210,47	100,0%	107,65	112,81	220,46	107,65	112,81	220,46	231,36	104,9%	113,80	121,43	235,23	106,7%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,78	58,30	122,0%	29,82	31,25	61,07	29,82	31,25	61,07	64,09	104,9%	31,52	33,64	65,16	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	23,00	23,00	46,00	46,00	100,0%	23,00	23,00	46,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	200,62	200,53	100,0%	113,61	112,70	226,31	113,61	112,70	226,31	191,35	84,6%	93,39	97,96	191,35	84,6%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.															
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.															
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.															
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	27,61	27,61	100,0%	14,00	14,00	28,00	14,00	14,00	28,00	36,97	132,0%	18,04	18,93	36,97	132,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.				12,58	12,58	25,16	12,58	12,58	25,16			12,69	13,31	26,00	103,3%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	182,05	186,16	102,3%	70,05	70,05	140,10	70,05	70,05	140,10	179,89	128,4%	61,74	64,36	126,10	90,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		14,89													
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1041,07	1040,98	100,0%	521,19	537,70	1058,89	521,19	537,70	1058,89	1118,26	105,6%	537,74	572,51	1110,25	104,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1041,07	1040,98	100,0%	521,19	537,70	1058,89	521,19	537,70	1058,89	1118,26	105,6%	537,74	572,51	1110,25	104,9%

13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	22,63	22,63	100,0%	22,66	23,38	23,02	22,66	23,38	23,02	24,31	105,6%	23,38	24,89	24,14	104,9%
	Рост тарифа	%												100,0	106,47		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	612,29	623,18			646,48	103,74			646,48	100,00	701,02	108,44	746,80	115,52
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	326,54	326,80	150,48	161,31	311,79	95,41	150,48	161,31	311,79	100,00	368,60	118,22	383,45	122,98
1.2.1	Электроснабжение	326,54	326,80	150,48	161,31	311,79	95,41	150,48	161,31	311,79	100,00	368,60	118,22	383,45	122,98
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	258,14	268,77	137,47	144,06	281,53	104,75	137,47	144,06	281,53	100,00	295,45	104,94	300,39	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	210,36	210,47	107,65	112,81	220,46	104,75	107,65	112,81	220,46	100,00	231,36	104,95	235,23	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	47,78	58,30	29,82	31,25	61,07	104,75	29,82	31,25	61,07	100,00	64,09	104,94	65,16	106,69
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	27,61	27,61	14,00	14,00	28,00	101,41	14,00	14,00	28,00	100,00	36,97	132,04	36,97	132,04
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			12,58	12,58	25,16	0,00	12,58	12,58	25,16	100,00		0,00	26,00	103,34
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	200,62	200,53	113,61	112,70	226,31	112,86	113,61	112,70	226,31	100,00	191,35	84,55	191,35	84,55

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	200,62	200,53	113,61	112,70	226,31	112,86	113,61	112,70	226,31	100,00	191,35	84,55	191,35	84,55
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	138,70	142,69	70,05	70,05	140,07	98,17	70,05	70,05	140,10	100,02	150,08	107,12	126,10	90,02
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	8,86	8,86	4,64	4,64	9,28	104,82	4,64	4,64	9,28	100,00	8,86	95,40	8,86	95,40
3.1.1	Услуги связи и интернет	8,86	8,86	4,64	4,64	9,28	104,82	4,64	4,64	9,28	100,00	8,86	95,40	8,86	95,40
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00

3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	104,85	54,96	54,96	109,88	104,79	54,96	54,96	109,91	100,03	115,46	105,05	117,24	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	82,11	43,04	43,04	86,05	104,79	43,04	43,04	86,07	100,03	90,42	105,05	91,81	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	22,74	11,92	11,92	23,83	104,79	11,92	11,92	23,84	100,03	25,05	105,05	25,43	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	129,84	28,98	10,46	10,46	20,91	72,15	10,46	10,46	20,91	100,00	25,76	123,19		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	46,00	46,00	23,00	23,00	46,00	100,00	23,00	23,00	46,00	100,00	46,00	100,00	46,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	46,00	46,00	23,00	23,00	46,00	100,00	23,00	23,00	46,00	100,00	46,00	100,00	46,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	43,47	43,47			0,00	0,00			36,23	0,00	29,81	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			25,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	43,47	43,47			0,00	0,00			10,47	0,00	29,81	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	14,89			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 041,07	1 040,98	521,19	537,70	1 058,86	101,72	521,19	537,70	1 095,12	103,42	1 118,25	105,61	1 110,25	104,85

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 746,8 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 383,45 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 383,45тыс. руб., принята в количестве 76,0 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 3,15 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,05 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 300,39 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 235,23 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 3,87 тыс.руб. ;

– отчисления на социальные нужды (27,7%) – 65,16 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 ед.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
аппаратчик	1	8,20	98,36
машинист насосной установки	1,5	7,60	136,87
Итого	2,5		235,23

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 36,97 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	29,0	29,0	100,0
Договорные услуги (контроль за качеством воды) договор на проведение санитарно-химических анализов воды)	7,97	7,97	100,0
Итого	36,97	36,97	100,0

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 26,0тыс.руб., в том числе:

- услуги ЕРЦ – 13,0 тыс руб.;

- водный налог и плата за пользование водным объектом – 13,0 тыс.руб

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 191,35 тыс.руб., на уровне прогноза организации

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	замена насоса	44,0	44,0	100,0
2	ремонт с частичной заменой труб	86,17	86,17	100,0
3	ремонт на водоскважине	61,18	61,18	100,0
	Итого	191,35	191,35	100,0

III. Административные расходы приняты в сумме 156,64 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -30,56 тыс.руб.).

- оплата труда АУП в размере 114,05 тыс руб – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года;

- отчисления на социальные нужды (27,7%)- 31,59 тыс руб.

- договорные услуги – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 104,9%;

Исключены затраты на услуги банка - ЕРЦ в размере 32,0 тыс руб они учтены в прочих расходах в питьевой воде в размере 13,0 тыс руб (на частный жилищный фонд).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб)	Расчет Госкомитета (тыс. руб)	Отклонение (%)
1	Заработная плата АУП	112,92	114,05	101,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	31,28	31,59	101,5
3	Услуги ЕРЦ	32,0	0,0	
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	11,0	11,0	100,0
	Итого	187,20	156,64	83,68
	водоотведение 19,5%	150,69	126,10	83,68

Затраты на услуги ЕРЦ для частного сектора в размере 13,0 тыс руб учтены в прочих производственных расходах

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 80,5%;

- водоотведение –19,5%

Таким образом , общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 126,10 тыс руб

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 46,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насоса	подъем воды	46,0
Итого		46,0

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 1110,25 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,38	24,89	106,5

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Масловский» и Исполнительным комитетом Рыбно-Слободского района.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Масловский» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями услуги водоотведения ОАО «Масловский» являются объекты жилищно-социальной сферы Масловского сельского поселения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,5 км, безнапорных сетей 2,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 1 насосом

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,42	30,31

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	10,2	10,22	10,22	10,22	10,22	100,0
1.1	бюджетным организациям	0,765	1,0	1,0	1,0	1,0	100,0
1.2	населению	9,435	9,222	9,222	9,222	9,222	100,0
		92,5	90,2	90,2	90,2	90,2	
1.3	прочим потребителям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	273,63
2013 год (факт)	279,73
2014 год (утверждено ГКРТТ)	295,21
2015 год (прогноз организации)	285,62
2015 год (принято ГКРТТ)	299,93

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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

285,62	27,95	92,2	27,95	100,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ОАО «Масловский».

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	10,22	10,22	100,00	5,11	5,11	10,22	5,11	5,11	10,22	10,22	100,00%	5,11	5,11	10,22	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	10,22	10,22	100,00	5,11	5,11	10,22	5,11	5,11	10,22	10,22	100,00%	5,11	5,11	10,22	100,00%
2.3.1	население	тыс. м³	9,22	9,22	100,00	4,61	4,61	9,22	4,61	4,61	9,22	9,22	100,00%	4,61	4,61	9,22	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	1,00	1,00	100,00	0,50	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	1,00	100,00%	0,50	0,50	1,00	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³															
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	279,69	279,73	100,01	140,11	155,10	295,21	140,11	155,10	295,21	285,62	96,75%	149,98	149,95	299,93	101,60%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	235,59	235,63	100,02	123,14	138,13	261,27	123,14	138,13	261,27	240,34	91,99%	130,77	138,61	269,38	103,10%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	38,67	38,70	100,08	14,14	15,16	29,30	14,14	15,16	29,30	30,35	103,58%	15,82	17,23	33,05	112,80%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,60	42,60	100,00	32,54	34,11	66,65	32,54	34,11	66,65	69,60	104,43%	34,41	36,71	71,12	106,71%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9,67	9,67	100,00	9,01	9,45	18,46	9,01	9,45	18,46	19,28	104,44%	9,53	10,17	19,70	106,72%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	28,00	28,00	100,00												
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	113,65	113,66	100,01	65,95	77,91	143,86	65,95	77,91	143,86	117,11	81,41%	57,15	59,96	117,11	81,41%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.															
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.															
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³															
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3,00	3,00	100,00	1,50	1,50	3,00	1,50	1,50	3,00	4,00	133,33%	1,95	2,05	4,00	133,33%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												11,91	12,49	24,40	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	44,10	44,10	100,00	16,97	16,97	33,94	16,97	16,97	33,94	45,28	133,41%	19,20	11,35	30,55	90,01%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	279,69	279,73	100,01	140,11	154,88	295,21	140,11	155,10	295,21	285,62	96,75%	149,98	149,95	299,93	101,60%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	235,59	235,63	100,02	123,14	137,91	261,27	123,14	138,13	261,27	240,34	91,99%	130,77	138,61	269,38	103,10%

7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	38,67	38,70	100,08	14,14	15,16	29,30	14,14	15,16	29,30	30,35	103,58%	15,82	17,23	33,05	112,80%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,60	42,60	100,00	32,54	34,11	66,65	32,54	34,11	66,65	69,60	104,43%	34,41	36,71	71,12	106,71%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9,67	9,67	100,00	9,01	9,23	18,46	9,01	9,45	18,46	19,28	104,44%	9,53	10,17	19,70	106,72%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	28,00	28,00	100,00												
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	113,65	113,66	100,01	65,95	77,91	143,86	65,95	77,91	143,86	117,11	81,41%	57,15	59,96	117,11	81,41%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3,00	3,00	100,00	1,50	1,50	3,00	1,50	1,50	3,00	4,00	133,33%	1,95	2,05	4,00	133,33%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												11,91	12,49	24,40	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	44,10	44,10	100,00	16,97	16,97	33,94	16,97	16,97	33,94	45,28	133,41%	19,20	11,35	30,55	90,01%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	279,69	279,73	100,01	140,11	154,88	295,21	140,11	155,10	295,21	285,62	96,75%	149,98	149,95	299,93	101,60%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	279,69	279,73	100,01	140,11	154,88	295,21	140,11	155,10	295,21	285,62	96,75%	149,98	149,95	299,93	101,60%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	27,37	27,37	100,01	27,42	30,31	28,89	27,42	30,35	28,89	27,95	96,75%	29,35	29,35	29,35	101,60%
	Рост тарифа	%												96,84	100,00		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет		нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	93,94	93,97	57,19	60,00	117,40	124,97%	57,19	60,00	117,40	124,97%	123,23	104,96%	152,26	129,70
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	38,67	38,70	14,14	15,16	29,29	75,74%	14,14	15,16	29,29	75,74%	30,35	103,62%	33,05	112,84
1.2.1	Электроэнергия	38,67	38,70	14,14	15,16	29,29	75,74%	14,14	15,16	29,29	75,74%	30,35	103,62%	33,05	112,84
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	52,27	52,27	41,55	43,34	85,11	162,83%	41,55	43,34	85,11	162,83%	88,88	104,43%	90,82	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	42,60	42,60	32,54	34,11	66,65	156,46%	32,54	34,11	66,65	156,46%	69,60	104,42%	71,12	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	9,67	9,67	9,01	9,23	18,46	190,90%	9,01	9,23	18,46	190,90%	19,28	104,44%	19,70	106,72
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	3,00	3,00	1,50	1,50	3,00	100,00%	1,50	1,50	3,00	100,00%	4,00	133,33%	4,00	133,33
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:													24,40	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	113,65	113,66	65,95	77,91	143,86	126,58%	65,95	77,91	143,86	126,58%	117,11	81,41%	117,11	81,41
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	113,65	113,66	65,95	77,91	143,86	126,58%	65,95	77,91	143,86	126,58%	117,11	81,41%	117,11	81,41

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	33,57	33,57	16,97	16,97	33,93	101,07%	16,97	16,97	33,94	101,10%	36,51	107,59%	30,55	90,03
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,15	2,15	1,13	1,12	2,25	104,82%	1,13	1,12	2,25	104,82%	2,15	95,40%	2,15	95,40
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	24,40	24,40	13,30	13,32	26,62	109,07%	13,30	13,32	26,62	109,09%	28,12	105,64%	28,40	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	19,89	19,89	10,42	10,43	20,84	104,79%	10,42	10,43	20,85	104,82%	22,02	105,64%	22,24	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	4,51	4,51	2,88	2,89	5,77	127,90%	2,88	2,89	5,77	127,90%	6,10	105,64%	6,16	106,69
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	9,17	9,17	3,67	3,65	7,32	79,77%	3,67	3,65	7,32	79,83%	8,39	114,70%	2,15	29,39
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	28,00	28,00												
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	28,00	28,00												
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	10,53	10,53									8,78			
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											6,24			
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	10,53	10,53									2,54			
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	279,69	279,73	140,11	154,88	295,19	105,54%	140,11	154,88	295,20	105,5%	285,62	96,76%	299,93	101,60

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 152,26 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 33,05 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 33,05 тыс. руб., принята в количестве 7,14 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год) Рост от прогноза организации составляет 29,04 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,63 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 90,82 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 71,12 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (27,7%) – 19,7 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Перекачка стоков			
машинист насосной установки	1	5,93	71,12
Итого	1		71,12

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 4,0 тыс.руб.

статьи затрат являются постоянными и учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,0	4,0	100,0
Итого		4,0	4,0	100,0

* 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.

4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 24,4 тыс.руб.

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 24,4 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы.

– расходы на текущий ремонт – 117,11 тыс.руб. приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Материалы для текущего ремонта	81,11	81,11	100,0
2	Замена рабочего колеса	36,0	36,0	100,0
	Итого	117,11	117,11	100,0

III. Административные расходы приняты в сумме 156,64 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -30,56 тыс.руб.).

- оплата труда АУП в размере 114,05 тыс руб – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года ;

- отчисления на социальные нужды (27,7%)- 31,59 тыс руб.

- договорные услуги – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 104,9%;

Исключены затраты на услуги банка (ЕРЦ) в размере 32,0 тыс. руб. они учтены в прочих расходах в питьевой воде в размере 13,0 тыс. руб. (на частный жилищный фонд)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации (тыс.руб)	Расчет Госкомитета (тыс. руб)	Отклонение (%)
1	Заработная плата АУП	112,92	114,05	101,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	31,28	31,59	101,5
3	Услуги ЕРЦ	32,0	0,0	
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	11,0	11,0	100,0
	Итого	187,20	156,64	83,6
	водоотведение 19,5%	36,51	30,55	83,6

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение 80,5%

- водоотведение –19,5%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы по услуги водоотведения приняты в сумме 30,55 тыс руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 299,93 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015	с 01.07.2015	

	по 30.06.2015	по 31.12.2015	
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,35	29,35	100,0

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Масловский» и руководством Рыбно-Слободского муниципального образования.

На основании заявления **ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/164, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.20.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Сармановского сельского поселения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 18 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 34,5 км. Протяженность, сетей нуждающихся в замене, 11,0 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-51/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»	18,07	20,07
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	21,32	23,68

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	271,19	160,176	278,6	278,6	278,6	100,0
1.1	потери воды	5,78	5,1	7,9	7,9	7,9	100,0
		2,13	3,2	2,8	2,8	2,8	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				1,2	1,2	
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	265,26	154,2	269,5	269,5	269,5	100,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	40,15	16,25	35,11	28,28	28,28	80,5
2.3	населению	216,59	131,73	222,0	230,79	230,79	103,95
		81,65	85,4	82,3	85,6	85,6	
2.4	прочим потребителям	8,52	6,19	12,34	10,43	10,43	84,5

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	4307,76
2013 год (факт)	2786,94

2014 год (утверждено ГКРТТ)	5137,86
2015 год (прогноз организации)	5531,05
2015 год (принято ГКРТТ)	5540,22

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
5531,05	20,07	100	20,98	104,5

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ОАО «Сармановское МПП ЖКХ».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	269,44	154,23	57,240	134,724	134,724	269,448	134,750	134,750	269,500	269,500	100,0%	134,750	134,750	269,500	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	269,44	154,23	57,24	134,724	134,724	269,448	134,750	134,750	269,500	269,500	100,0%	134,750	134,750	269,500	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	222,0	131,73	59,34	111,000	111,000	222,000	115,395	115,395	230,790	230,790	104,0%	115,395	115,395	230,790	104,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	35,11	16,25	46,28	17,555	17,555	35,110	14,140	14,140	28,280	28,280	80,5%	14,141	14,141	28,281	80,5%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	12,3	6,25	50,67	6,169	6,169	12,338	5,215	5,215	10,430	10,430	84,5%	5,215	5,215	10,429	84,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4352,46	3675,17	84,44	2162,47	2431,42	4593,88	2527,44	2527,43	5054,86	4746,16	103,3%	2238,10	2349,21	4587,31	99,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3494,12	2505,28	71,70	1681,74	1950,69	3632,42	1787,28	1787,27	3574,54	3774,70	103,9%	1863,63	2012,14	3875,76	106,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2083,85	1468,00	70,45	1054,58	1130,51	2185,09	1158,56	1158,55	2317,11	2463,39	112,7%	1284,17	1398,46	2682,63	122,8%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	500,00	409,00	81,80	255,94	268,23	524,17	262,08	262,08	524,16	549,84	104,9%	270,58	288,70	559,28	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	151,05	123,00	81,43	77,50	81,23	158,73	79,15	79,15	158,30	166,05	104,6%	81,71	87,19	168,90	106,4%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	9,15	9,15	100,00	4,58	4,58	9,15	4,58	4,58	9,15	9,15	100,0%	4,58	4,58	9,15	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.				6,00	6,00	12,00	6,00	6,00	12,00	12,00	100,0%	6,00	6,00	12,00	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	348,73	179,00	51,33	127,50	127,50	255,00									
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	356,47	317,13	88,96	99,89	276,89	376,78	225,38	225,38	450,76	465,42	123,5%	163,47	171,48	334,95	88,9%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	44,87			55,75	55,75	111,50	51,53	51,53	103,06	108,85	97,6%	53,12	55,73	108,85	97,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	858,34	1169,89	136,30	480,73	480,73	961,46	740,16	740,16	1480,32	971,46	101,0%	374,48	337,07	711,55	74,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	517,06	261,78	50,63	271,99	271,99	543,98	430,29	430,27	860,55	784,88	144,3%	466,33	486,58	952,91	175,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	432,17	173,72	40,20	224,45	224,45	448,89	299,67	299,66	599,32	613,45	136,7%	405,04	422,30	827,34	184,3%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	162,71			85,27	85,27	170,53						88,03	93,93	181,96	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	49,14			25,75	25,75	51,50						26,59	28,37	54,95	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	190,11	149,85	78,82	95,06	95,06	190,11	95,06	95,06	190,11	190,11	100,0%	95,06	95,06	190,11	100,0%

6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						153,50	153,50	307,00	322,00		157,15	164,85	322,00		
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	26,83	23,87	88,97	14,18	14,18	28,36	41,60	41,59	83,19	82,13	289,6%	28,85	30,26	59,11	208,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3,38			4,20	4,20	8,39	9,51	9,51	19,02	19,21	229,0%	9,38	9,83	19,21	229,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	84,89	88,06	103,73	47,55	47,55	95,09	130,62	130,61	261,23	171,43	180,3%	61,28	64,29	125,57	132,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4869,52	3936,95	80,85	2434,46	2703,41	5137,86	2957,72	2957,69	5915,41	5531,04	107,7%	2704,43	2835,79	5540,22	107,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3926,29	2679,00	68,23	1906,18	2175,13	4081,31	2086,94	2086,92	4173,86	4388,15	107,5%	2268,67	2434,43	4703,10	115,2%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2083,85	1468,00	70,45	1054,58	1130,51	2185,09	1158,56	1158,55	2317,11	2463,39	112,7%	1284,17	1398,46	2682,63	122,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	662,71	409,00	61,72	341,21	353,50	694,70	262,08	262,08	524,16	549,84	79,1%	358,61	382,63	741,24	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	200,19	123,00	61,44	103,25	106,98	210,23	79,15	79,15	158,30	166,05	79,0%	108,30	115,56	223,85	106,5%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	199,26	159,00	79,80	99,63	99,63	199,26	99,63	99,63	199,26	199,26	100,0%	99,63	99,63	199,26	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.				6,00	6,00	12,00	6,00	6,00	12,00	12,00	100,0%	6,00	6,00	12,00	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	348,73	179,00	51,33	127,50	127,50	255,00	153,50	153,50	307,00	322,00	126,3%	157,15	164,85	322,00	126,3%

7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	383,30	341,00	88,96	114,07	291,07	405,14	266,98	266,97	533,95	547,55	135,2%	192,32	201,74	394,06	97,3%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	48,25			59,95	59,95	119,89	61,04	61,04	122,08	128,06	106,8%	62,50	65,56	128,06	106,8%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	943,23	1257,95	133,37	528,28	528,28	1056,55	870,78	870,77	1741,55	1142,89	108,2%	435,76	401,36	837,12	79,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		1150,01						522,74	253,26	776,00					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4869,52	2786,94	57,23	2434,46	2703,41	5137,86	2434,98	2704,43	5139,41	5531,04	107,7%	2704,43	2835,79	5540,22	107,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	4869,52	2786,94	57,23	2434,46	2703,41	5137,86	2434,98	2704,43	5139,41	5531,04	107,7%	2704,43	2835,79	5540,22	107,8%
13.5	прочие источники	тыс.руб.															
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	18,07	18,07	99,99	18,07	20,07	19,07	18,07	20,07	19,07	20,52	107,6%	20,07	21,04	20,56	107,8%
	Рост тарифа	%												100,0	104,86		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да	да	да	
1	Производственные расходы	3 378,46	2 341,12			3 614,60	154,40			3 655,60	101,13	3 854,89	106,65	4 169,84	115,36
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	74,31	107,12			79,37	74,09			124,40	156,73	131,41	165,57	92,70	116,79
1.1.1	Реагенты	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	74,31	107,12	39,69	39,69	79,37	74,09	62,20	62,20	124,40	156,73	131,41	165,57	92,70	116,79

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 083,85	1 468,00	1 054,58	1 130,51	2 185,09	148,85	1 158,56	1 158,56	2 317,11	106,04	2 463,39	112,74	2 682,63	122,77
1.2.1	Электроэнергия	2 083,85	1 468,00	1 054,58	1 130,51	2 185,09	148,85	1 158,56	1 158,56	2 317,11	106,04	2 463,39	112,74	2 682,63	122,77
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	863,07	532,00	444,46	460,03	904,49	170,02	341,26	341,26	682,46	75,45	715,90	79,15	965,09	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	662,88	409,00	341,21	353,49	694,69	169,85	262,08	262,08	524,16	75,45	549,84	79,15	741,23	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	200,19	123,00	103,25	106,98	209,80	170,57	79,15	79,15	158,30	75,45	166,05	79,15	223,85	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	308,98	233,99	74,38	251,38	325,77	139,22	204,78	204,78	409,55	125,72	416,13	127,74	301,37	92,51
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	48,25		59,95	59,95	119,89	0,00			122,08	101,83	128,06	106,81	128,06	106,81

1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	348,73	179,00	127,50	127,50	255,01	142,46	153,50	153,50	307,00	120,39	322,00	126,27	322,00	126,27
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	348,73	179,00	127,50	127,51	255,01	142,46			307,00	120,39	322,00	126,27	322,00	126,27
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	792,72	1 184,99	465,05	465,52	930,56	78,53	879,02	878,99	1 635,99	175,81	1 068,85	114,86	763,08	82,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	2,73	4,42	4,42	8,84	323,75	4,42	4,42	8,84	100,00	6,51	73,59	6,51	73,59

3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	2,73	4,42	4,42	8,84	323,75	4,42	4,42	8,84	100,00	6,51	73,59	6,51	73,59
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	736,42	702,69	381,23	381,23	762,45	108,50	514,93	514,93	1 029,85	135,07	757,83	99,39	570,69	74,85
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	565,60	539,70	292,80	292,80	585,60	108,50	395,49	395,49	790,98	135,07	582,05	99,39	438,32	74,85
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	170,81	162,99	88,43	88,43	176,85	108,50	119,43	119,43	238,87	135,07	175,78	99,39	132,37	74,85
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			6,00	6,00	12,00	0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00	4,36	4,36	8,71	0,00	6,41	0,00	6,41	0,00

3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	56,30	479,56	73,40	73,87	147,26	30,71	355,32	355,29	588,59	399,69	298,10	202,43	179,47	121,87
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	37,52	25,62	18,54	18,53	37,07	144,71	18,70	18,54	37,07	100,00	26,01	70,15	26,01	70,15
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	199,26	159,00	99,63	99,63	199,26	125,32	99,63	99,63	199,26	100,00	199,26	100,00	199,26	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	199,26	159,00	99,63	99,63	199,26	125,32	99,63	99,63	199,26	100,00	199,26	100,00	199,26	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	6,00	6,00	12,00	0,00	6,00	6,00	12,00	100,00	12,00	100,00	12,00	100,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	150,35	72,94	63,22	63,21	126,43	173,33	52,78	52,78	105,55	83,49	74,04	58,57	74,04	58,57
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.3	Налог на имущество организаций	64,43	12,85	31,82	31,83	63,65	495,40	9,30	9,30	18,59	29,21	13,04	20,49	13,04	20,49
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	22,38	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	52,69	48,66	26,03	26,03	52,06	106,99	35,21	35,21	70,41	135,25	49,39	94,88	49,39	94,88
7.7	Транспортный налог	10,85	11,44	5,36	5,36	10,72	93,74	8,28	8,28	16,55	154,38	11,61	108,29	11,61	108,29
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	1 150,11			0,00	0,00	522,74	253,26	776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Итого НВВ	4 869,52	2 786,94	2 434,46	2 703,41	5 137,86	184,36	2 434,98	2 704,43	5 139,40	100,03	5 531,05	107,65	5 540,22	107,83

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 4169,84 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 92,70 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 92,70 тыс.руб., Затраты приняты на уровне индекса дефлятора 104,9%.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2682,63 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 2682,63 тыс.руб., принята в количестве 485,4 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет 219,24 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,93 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по низкому и среднему 2 напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 965,09 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 741,23 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 10,47 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 223,85 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
слесарь -ремонтник	4	11,65	559,18
транспортировка воды			
электрогазосварщик	1	15,16	181,96
Итого	5		741,23

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 301,37 тыс.руб., что ниже предложения организации на 114,76 тыс.руб. В расчете Госкомитета не принята заработная плата 0,5 ставки контролера.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
Заработная плата цехового персонала	262,84	174,69	66,46
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	79,3	52,76	66,53
Амортизация ОС цехового оборудования	61,32	61,32	100,0
Затраты на ремонт цеховые	12,60	12,60	100,0
Итого	416,14	392,74	94,4

Заработная плата цехового персонала	численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
водитель	1	11,07	132,88
контролер	0,5	6,97	41,81
Итого	1,5		174,69

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 128,06 тыс.руб.,

– водный налог и плата за пользование водным объектом – 34,62 тыс.руб.;

– договор на проведение санитарно-эпидемиологических экспертиз анализов воды – 50,65 тыс.руб.;

– услуги ЕРЦ – 42,80 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 322,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт -322,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ремонт водопроводных сетей по ул. Молодежная -Шарипова	274,71	274,71	100,0
замена насосов на водозаборной скважине	47,29	47,29	100,0
Итого	322,0	322,0	100,0

III. Административные расходы.

На 2015 год приняты в сумме 1623,57 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 650,59 тыс.руб.

– оплата труда АУП с фондом оплаты труда 932,59 тыс.руб. – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года в размере 4 человек (прогноз организации 6 чел.);

- отчисления на социальные нужды (30,2%) в размере 281,64 тыс.руб.

- договорные услуги приняты в размере 148,7 тыс.руб. Отклонение от прогноза составило 247,9 тыс.руб. (не приняты в расчет расходы на возмездное оказание услуг ОАО «Таткоммунэнерго», расходы ЕРЦ учтены в прочих производственных расходах питьевой воды)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1238,41	932,59	75,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	374,0	281,64	75,3
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	55,33	55,33	100,0

4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	10,50	10,50	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	21,75	26,41	121,4
6	Транспортные расходы	1,18	1,18	100,0
7	Охрана вневедомственная	3,57	3,57	100,0
8	Услуга банка	38,18	38,18	100,0
	Подготовка кадров	13,64	13,64	100,0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	13,85	13,85	100,0
11	Канцелярские товары	15,74	15,74	100,0
12	Командировочные расходы	23,71	13,85	58,4
13	аренда трактора	54,0	54,0	100,0
14	аренда личного транспорта	14,4	14,4	100,0
16	услуги договорные (аудит , ведение реестра, вывоз тбо, Татмедиа, и т.д)	395,9	148,70	37,56
Итого		2274,16	1623,57	71,4
водоснабжение 47%		1068,85	763,08	71,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	24,27	291,21
бухгалтер	1	18,45	221,41
экономист	1	17,55	210,63
инженер ПТО	1	17,45	209,35
Итого	4		932,59

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение – 47,0%
- водоотведение –30,0%
- прочие -23,0%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составили 763,08 тыс. руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 199,26 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
замена насосов на скважинах	подъем воды	199,26
Итого		199,26

VI. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 12,0 тыс руб

Договор на аренду имущества с ООО «Сармановская передвижная механизированная колонна «Мелиорация» на аренду артезианской скважины.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 74,04тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 11,61 тыс руб.;
- земельный налог – 49,39 тыс.руб.;
- налог на имущество организаций – 13,04тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 5540,22 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	23,68	24,83	104,8
прочие потребители	20,07	21,04	104,8

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» и Исполнительным комитетом Сармановское муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов

регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведения для ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Сармановского сельского поселения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 22,12 км, в том числе протяженность напорных сетей – 3,4 км, безнапорных сетей 18,72 км. Протяженность сетей нуждающихся в замене 0,25 км.

Перекачка сточных вод осуществляется 15 насосами

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-51/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»	23,18	25,45
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	27,35	30,03

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв)	2015год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	107,85	58,241	107,855	102,2	102,2	94,7
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м						
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	107,85	58,241	107,855	102,2	102,2	94,7
бюджетным организациям	тыс куб.м	31,09	14,413	31,091	23,633	23,633	76,1
населению»	тыс.куб.м	69,62	40,668	69,621	71,424	71,424	102,58
	%	64,55	69,82	64,5	69,8	69,8	
прочим потребителям	тыс.куб.м	7,14	3,16	7,143	7,143	7,143	100,0

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2249,48
2013 год (факт)	1350,0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2625,70
2015 год (прогноз организации)	2667,37
2015 год (принято ГКРТТ)	2659,23

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
2667,37	25,45	100	26,74	105,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ОАО «Сармановское МПП ЖКХ».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Сармановское минеральн»																	
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	107,86	58,24	53,998	53,928	53,928	107,856	51,095	51,095	102,190	102,200	94,8%	51,100	51,100	102,200	94,76%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	107,86	58,24	53,998	53,928	53,928	107,856	51,095	51,095	102,190	102,200	94,8%	51,100	51,100	102,200	94,76%
2.3.1	население	тыс. м³	69,6	40,67	58,41628	34,811	34,811	69,622	35,710	35,710	71,420	71,424	102,6%	35,712	35,712	71,424	102,59%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	31,091	14,41	46,34782	15,546	15,546	31,091	11,815	11,815	23,630	23,633	76,0%	11,817	11,817	23,633	76,01%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	7,143	3,16	44,23912	3,572	3,572	7,143	3,570	3,570	7,140	7,143	100,0%	3,572	3,572	7,143	100,00%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	298,10	95,67	32,09	149,29	155,90	305,18	66,92	66,92	133,84	131,06	42,9%	169,64	180,32	349,95	114,67%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	298,10	52,20	17,51	149,29	155,90	305,18	47,42	47,42	94,84	85,10	27,9%	153,21	163,08	316,29	103,64%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	39,76	27,65	69,54	18,55	19,89	38,44	21,68	21,68	43,36	40,86	106,3%	20,36	22,17	42,53	110,64%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	165,12			84,50	88,55	173,05						89,33	95,32	184,65	106,70%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	49,87			25,52	26,74	52,26						26,98	28,79	55,76	106,71%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	22,09	12,80	57,94	11,05	11,05	22,09	11,05	11,05	22,09	22,09	100,0%	11,05	11,05	22,09	100,00%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	20,31	11,75	57,85	9,18	9,18	18,35	14,19	14,19	28,38	21,09	114,9%	4,99	5,23	10,22	55,69%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,95			0,50	0,50	0,99	0,51	0,51	1,01	1,06	107,1%	0,51	0,53	1,04	105,05%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		43,47					19,50	19,50	39,00	45,96		16,43	17,23	33,66	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2201,70	2079,90	94,47	1100,76	1219,76	2320,52	1319,38	1319,38	2638,76	2661,29	114,7%	1130,86	1178,39	2309,25	99,51%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1737,13	1433,37	82,51	840,57	959,57	1800,13	1027,11	1027,11	2054,22	1977,74	109,9%	874,04	934,54	1808,58	100,47%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,68			4,02	4,02	8,04	3,81	3,81	7,61	7,99	99,4%	3,90	4,09	7,99	99,38%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	478,81	282,35	58,97	250,25	268,27	518,52	271,20	271,20	542,40	550,91	106,2%	274,63	299,07	573,70	110,64%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	641,52	718,00	111,92	328,28	344,03	672,31	370,80	370,80	741,60	644,42	95,9%	347,05	370,30	717,35	106,70%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	193,74	215,00	110,97	99,14	103,90	203,04	111,98	111,98	223,96	319,6	157,4%	104,81	111,83	216,64	106,70%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	59,02	34,20	57,95	29,51	29,51	59,02	29,51	29,51	59,02	59,02	100,0%	29,51	29,51	59,02	100,00%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															

5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	40,20	9,00	22,39	21,30	21,30	42,60	21,30	21,30	42,60	66,37	155,8%	32,39	33,98	66,37	155,80%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	302,08	174,82	57,87	100,70	181,17	281,87	211,02	211,02	422,04	313,71	111,3%	74,21	77,85	152,06	53,95%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,08			7,37	7,37	14,73	7,50	7,50	14,99	15,72	106,7%	7,54	7,91	15,45	104,89%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	464,57	646,53	139,17	260,20	260,20	520,39	292,27	292,27	584,54	683,55	131,4%	256,82	243,85	500,67	96,21%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.															
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.															
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2499,80	2175,57	87,03	1250,05	1372,67	2625,70	1386,30	1386,30	2772,60	2667,36	101,6%	1300,50	1358,71	2659,20	101,28%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2035,23	1485,57	72,99	989,85	1112,47	2105,31	1074,53	1074,53	2149,06	1937,85	92,0%	1027,25	1097,62	2124,87	100,93%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,68			4,02	4,02	8,04	3,81	3,81	7,61	7,99	99,4%	3,90	4,09	7,99	99,38%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	518,57	310,00	59,78	268,80	288,16	556,96	292,88	292,88	585,76	591,77	106,3%	294,99	321,24	616,23	110,64%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	806,64	718,00	89,01	412,78	432,58	845,36	370,80	370,80	741,60	644,42	76,2%	436,38	465,62	902,00	106,70%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	243,61	215,00	88,26	124,66	127,65	255,30	111,98	111,98	223,96	194,61	76,2%	131,79	140,62	272,40	106,70%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	81,11	47,00	57,95	40,56	40,56	81,11	40,56	40,56	81,11	81,11	100,0%	40,56	40,56	81,11	100,00%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,20	9,00	22,39	21,30	21,30	42,60	21,30	21,30	42,60	66,37	155,8%	32,39	33,98	66,37	155,80%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	322,39	186,57	57,87	109,88	190,35	300,22	225,21	225,21	450,42	334,80	111,5%	79,20	83,08	162,28	54,05%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	15,03			7,86	7,86	15,72	8,00	8,00	16,00	16,78	106,7%	8,05	8,44	16,49	104,90%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	464,57	690,00	148,52	260,20	260,20	520,39	311,77	311,77	623,54	729,51	140,2%	273,25	261,08	534,33	102,68%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		825,57					201,92	85,93	287,85						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2499,80	1350,00	54,00	1250,05	1372,67	2625,70	1184,38	1300,37	2484,75	2667,36	101,6%	1300,50	1358,71	2659,23	101,28%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2499,80	1350,00	54,00	1250,05	1372,67	2625,70	1184,38	1300,37	2484,75	2667,36	101,6%	1300,50	1358,71	2659,23	101,28%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	23,18	23,18	100,01	23,18	25,45	24,34	23,18	25,45	24,32	26,10	107,2%	25,45	26,59	26,02	106,88%
	Рост тарифа	%												100,0	104,48		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	1 927,8	1 429,6	928,0	1 053,6	1 981,6	102,8%	1 012,7	1 012,7	1 783,2	92,5%	1790,38	90,4%	1 960,92	99,0%

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	100,4	57,0	39,0	39,0	77,9	77,6%	48,8	48,8	97,5	97,1%	102,32	131,3%	81,37	104,4%
1.1.1	Реагенты	7,7		4,0	4,0	8,0		3,8	3,8	7,6		7,99		7,99	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	64,0	57,0	35,0	35,0	69,9	109,2%	45,0	45,0	89,9	140,4%	94,33	134,9%	73,38	105,0%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	28,7													
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	518,6	310,0	268,8	288,2	557,0	107,4%	292,9	292,9	585,8	113,0%	591,78	106,3%	616,24	110,6%
1.2.1	Электроэнергия	518,6	310,0	268,8	288,2	557,0	107,4%	292,9	292,9	585,8	113,0%	591,78	106,3%	616,24	110,6%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 050,3	933,0	537,4	563,2	1 100,7	104,8%	482,8	482,8	965,6	91,9%	839,03	76,2%	1 174,40	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	806,6	718,0	412,8	432,6	845,4	104,8%	370,8	370,8	741,6	91,9%	644,42	76,2%	902,00	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	243,6	215,0	124,7	130,6	255,3	104,8%	112,0	112,0	224,0	91,9%	194,61	76,2%	272,40	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														

1.6	Общехозяйственные расходы	258,5	129,6	74,9	155,4	230,3	89,1%	180,2	180,3	118,3	45,8%	240,48	104,4%	88,91	38,6%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:			7,9	7,9	15,7		8,0	8,0	16,0		16,78	106,7%		
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	40,2	9,0	21,3	18,3	42,6	106,0%	21,3	21,3	42,6	106,0%	66,37	155,8%	66,37	155,8%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	40,2	9,0	21,3	18,3	42,6	106,0%	21,3	21,3	42,6	106,0%	66,37	155,8%	66,37	155,8%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	374,4	650,7	229,1	229,1	458,1	122,4%	292,9	292,9	586,0	156,5%	682,24	148,9%	487,08	106,3%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			1,1	7,5										
3.1.1	Услуги связи и интернет		1,5	2,2	2,2	4,4		2,2	2,2	3,2		4,16	95,4%	4,16	95,4%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги		300,0												
3.1.4	Консультационные услуги		428,9												
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	374,4	378,2	187,8	187,8	375,5	100,3%	184,4	184,4	368,9	98,5%	483,72	128,8%	364,27	97,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	287,6	290,5	144,2	144,2	288,4	100,3%	141,7	141,7	283,3	98,5%	371,52	128,8%	279,78	97,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	86,8	87,7	43,6	43,6	87,1	100,3%	42,8	42,8	85,6	98,5%	112,20	128,8%	84,49	97,0%

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		272,5	40,2	33,8	82,6		108,4	108,4	217,1		198,52	240,4%	122,81	148,7%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	19,1	26,7	9,1	9,1	18,3	95,7%	9,1	9,1	13,3		16,60		16,60	90,9%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	81,1	47,0	40,6	40,6	81,1	100,0%	40,6	40,6	81,1	100,0%	81,11	100,0%	81,11	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	81,1	47,0	40,6	40,6	81,1	100,0%	40,6	40,6	81,1	100,0%	81,11	100,0%	81,11	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														

6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	76,4	39,3	31,1	31,1	62,3	81,5%	18,9	18,9	37,8	49,5%	47,26	75,9%	47,26	75,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	32,8	6,9	15,7	15,7	31,4		3,3	3,3	6,7		8,33		8,33	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	11,4													
7.6	Земельный налог	26,8	26,2	12,8	12,8	25,6		12,6	12,6	25,2		31,53		31,53	123,0%
7.7	Транспортный налог	5,5	6,2	2,6	2,6	5,3	95,7%	3,0	3,0	5,9	107,4%	7,41	140,3%	7,41	140,3%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		825,6					201,9	85,9	285,4					
10	Итого НВВ	2 500,0	1 350,0	1 250,0	1 372,7	2 625,7	105,0%	1 184,4	1 300,4	2 245,4	89,8%	2667,37	101,6%	2 659,23	100,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1977,41 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 81,37 тыс.руб:

- химические реагенты – 7,99 тыс.руб. Для очистки сточных вод применялся хлор жидкий. Поставщиком химических реагентов является ООО «Химмаркет».

– горюче-смазочные материалы – 73,38тыс.руб.. Снижение от прогноза организации составляет 20,95 тыс руб. В расчет взяты утвержденные объемы дизтоплива, к стоимости на дизтопливо применен индекс дефлятор в размере 104,9%.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 616,24 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 616,24 тыс. руб., принята в количестве 124,6 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 24,47 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 4,95 руб/кВт ч . Организация потребляет эл.энергию по низкому и среднему 2 уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1174,0 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 902,0 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 257,58 тыс руб. (организацией ошибочно была включена заработная плата единицы машиниста насосной установки с окладом 14,42 тыс руб в цеховой фонд заработной платы) Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 272,4 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
машинист насосной установки	1	15,39	184,64
слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	9,23	110,70
оператор	4	10,2	489,51
лаборант	1	9,76	117,15
Итого	7		902,0

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 88,91 тыс.руб., что ниже предложения организации на 151,55 тыс.руб. (Госкомитетом не принята в расчет единица контролера, расходы на ремонт цехового

оборудования учтены в размере фактических затрат потраченных организацией на цеховой ремонт)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	91,68	0,0	
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	27,69	0,0	
3	Амортизация ОС цехового назначения	61,32	61,32	100,0
4	Затраты на ремонт цехового оборудования	47,2	15,0	31,8
5	Охрана труда	9,44	9,44	100,0
6	прочие цеховые	3,15	3,15	100,0
Итого		240,48	88,91	37,0

* 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.

Прочие производственные расходы приняты в размере 16,49 тыс. руб. на проведение санитарно-эпидемиологических экспертиз анализов стоков.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 66,37 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 66,37тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
замена канализационной сети	66,37	66,37	100,0
Итого	66,37	66,37	100,0

III. Административные расходы.

– на 2015 год приняты в сумме 1623,57 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 650,59 тыс.руб.

– оплата труда АУП с фондом оплаты труда 932,59 тыс.руб. – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года в размере 4 человек (прогноз организации 6 чел.);

- отчисления на социальные нужды (30,2%) в размере 281,64 тыс.руб.;

- договорные услуги приняты в размере 148,7 тыс.руб.

Отклонение от прогноза составило 247,9 тыс.руб. (не приняты в расчет расходы на возмездное оказание услуг ОАО «Таткоммунэнерго», расходы ЕРЦ учтены в прочих производственных расходах питьевой воды)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1238,41	932,59	75,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	374,0	281,64	75,3

3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	55,33	55,33	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	10,50	10,50	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	21,75	26,41	121,4
6	Транспортные расходы	1,18	1,18	100,0
7	Охрана вневедомственная	3,57	3,57	100,0
8	Услуга банка	38,18	38,18	100,0
	Подготовка кадров	13,64	13,64	100,0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	13,85	13,85	100,0
11	Канцелярские товары	15,74	15,74	100,0
12	Командировочные расходы	23,71	13,85	58,4
13	аренда трактора	54,0	54,0	100,0
14	аренда личного транспорта	14,4	14,4	100,0
16	услуги договорные (аудит , ведение реестра, вывоз тбо, Татмедиа, и т.д)	395,9	148,70	37,56
	Итого	2274,16	1623,57	71,4
	водоотведение 30%	682,25	487,08	71,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	24,27	291,21
бухгалтер	1	18,45	221,41
экономист	1	17,55	210,63
инженер ПТО	1	17,45	209,35
Итого	4		932,59

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности:

- водоснабжение – 47,0%
- водоотведение – 30,0%
- прочие -23,0%

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составили 487,08 тыс. руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 81,11 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
планируется приобретение насоса	перекачку	81,11
Итого		81,11

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 47,26 тыс.руб., в том числе:

- Налог на имущество организаций – 8,33 тыс.руб.;
- земельный налог – 31,53 тыс.руб.;

– транспортный налог – 7,41 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 2659,23 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	30,03	31,38	104,4
прочие потребители	25,45	26,59	104,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» и Исполнительным комитетом Сармановского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Светводканал»** об установлении тарифа на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/99, 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.

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.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне

зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Светводканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Светводканал» являются объекты жилищно-социальной сферы Азалаковского, Александровского, Альметьевского, Большенуркеевского, Верхне-Чершилинского, Иляксайского, Кавзияковского, Карашай-Сакловского, Лешев-Тамакского, Лякинского, Муртыш-Тамакского, Петровско-Заводского, Рангазарского, Саклов-Башского, Старо-Имянского, Старокаширского, Старомензелябашского, Чукмарлинского, Шарлиареминского, сельских поселений (19 сельских поселений) Сармановского муниципального района

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 69 единиц. Имеются 2 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 320 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 120 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Светводканал»*	22,39	24,42

«*» применяет упрощенную систему налогообложения

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	364,59	401,89	513,27	513,27	513,27	100,0
1.1	потери воды	9,89	9,89	9,89	9,89	9,89	
		2,7	2,5	2,0	2,0	2,0%	х
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	354,7	392,0	503,38	503,38	503,38	100,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	4,46	67,91	9,954	9,954	9,954	100,0
2.3	населению	319,74	323,6	457,2	457,2	457,2	100,0
		90,1	82,5	90,8	90,8	90,8	х
2.4	прочим потребителям	0,3	0,47	36,2	36,2	36,2	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	7941,8
2013 год (факт)	8775,95
2014 год (утверждено ГКРТТ)	11781,55
2015 год (прогноз организации)	12666,979
2015 год (принято ГКРТТ)	12591,54

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 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
12666,79	24,42	100,0	25,91	106,1

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоснабжение на 2015 год ООО «Светводканал».

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	565,40	392,03	69,34	251,69	251,69	503,38	251,69	251,69	503,38	503,38	100,0%	251,69	251,69	503,38	100,00%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	565,40	392,03	69,34	251,69	251,69	503,38	251,69	251,69	503,38	503,38	100,0%	251,69	251,69	503,38	100,00%
2.3.1	население	тыс. м³	544,40	323,64	59,45	228,60	228,60	457,20	228,60	228,60	457,20	457,20	100,0%	228,60	228,60	457,20	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	21,00	67,92	323,43	4,98	4,98	9,95	4,98	4,98	9,95	9,95	100,0%	4,98	4,98	9,95	99,96%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³		0,47		18,11	18,11	36,23	18,11	18,11	36,23	36,23	100,0%	18,12	18,12	36,23	100,01%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	12456,04	8393,68	67,39	5274,81	5785,73	11060,53	5274,81	5785,73	11060,53	12191,69	110,2%	5909,45	6206,97	12116,42	109,55%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10282,11	6483,97	63,06	4248,71	4759,63	9008,33	4248,71	4759,63	9008,33	9850,33	109,3%	4733,69	5058,80	9792,48	108,70%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3674,37	1899,97	51,71	1214,34	1301,78	2516,12	1214,34	1301,78	2516,12	2674,63	106,3%	1326,23	1444,26	2770,49	110,11%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3229,08	3194,50	98,93	1637,31	1715,90	3353,21	1637,31	1715,90	3353,21	3655,98	109,0%	1730,93	1846,91	3577,84	106,70%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1010,70	420,00	41,56	512,48	537,07	1049,55	512,48	537,07	1049,55	1144,32	109,0%	541,78	578,08	1119,86	106,70%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.															
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.				13,32	13,32	26,64	13,32	13,32	26,64	26,64	100,0%	16,35	16,35	32,70	122,75%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	605,52	710,00	117,25	281,54	281,54	563,08	281,54	281,54	563,08	571,52	101,5%	278,93	292,59	571,52	101,50%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	895,98	259,50	28,96	535,22	855,52	1390,74	535,22	855,52	1390,74	1660,58	119,4%	782,53	820,88	1603,41	115,29%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	866,46			54,50	54,50	108,99	54,50	54,50	108,99	116,66	107,0%	56,94	59,72	116,66	107,04%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2173,93	1909,71	87,85	1026,10	1026,10	2052,20	1026,10	1026,10	2052,20	2341,36	114,1%	1175,76	1148,18	2323,94	113,24%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	84,17			270,51	270,51	541,02	270,51	270,51	541,02	285,10	52,7%	141,82	143,28	285,10	52,70%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	39,80			169,03	169,03	338,05	169,03	169,03	338,05	285,10	84,3%	141,82	143,28	285,10	84,34%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				124,60	124,60	249,20	124,60	124,60	249,20	224,00	89,9%	112,00	112,00	224,00	89,89%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	3,83			29,13	29,13	58,25	29,13	29,13	58,25	61,10	104,9%	29,82	31,28	61,10	104,89%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.															

6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.															
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³															
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	18,29			14,19	14,19	28,38	14,19	14,19	28,38						
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	17,68			1,11	1,11	2,22	1,11	1,11	2,22						
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	44,37			101,49	101,49	202,97	101,49	101,49	202,97						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12540,21	8393,68	66,93	5545,32	6056,24	11601,55	5545,32	6056,24	11601,55	12476,79	107,5%	6051,27	6350,25	12401,52	106,90%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10321,91	6483,97	62,82	4417,73	4928,65	9346,38	4417,73	4928,65	9346,38	10135,43	108,4%	4875,51	5202,08	10077,58	107,82%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3674,37	1899,97	51,71	1214,34	1301,78	2516,12	1214,34	1301,78	2516,12	2674,63	106,3%	1326,23	1444,26	2770,49	110,11%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3229,08	3194,50	98,93	1637,31	1715,90	3353,21	1637,31	1715,90	3353,21	3655,98	109,0%	1730,93	1846,91	3577,84	106,70%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1010,70	420,00	41,56	512,48	537,07	1049,55	512,48	537,07	1049,55	1144,32	109,0%	541,78	578,08	1119,86	106,70%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				124,60	124,60	249,20	124,60	124,60	249,20	224,00	89,9%	112,00	112,00	224,00	89,89%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.				13,32	13,32	26,64	13,32	13,32	26,64	26,64	100,0%	16,35	16,35	32,70	122,75%

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	609,35	710,00	116,52	310,67	310,67	621,33	310,67	310,67	621,33	632,62	101,8%	308,75	323,87	632,62	101,82%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	914,27	259,50	28,38	549,41	869,71	1419,12	549,41	869,71	1419,12	1660,58	117,0%	782,53	820,88	1603,41	112,99%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	884,14			55,61	55,61	111,21	55,61	55,61	111,21	116,66	104,9%	56,94	59,72	116,66	104,90%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2218,30	1909,71	86,09	1127,59	1127,59	2255,17	1127,59	1127,59	2255,17	2341,36	103,8%	1175,76	1148,18	2323,94	103,05%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	119,21	382,27	320,67	90,00	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00	190,00	105,6%	95,00	95,00	190,00	105,56%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.															
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.															
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.															
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		263,06													
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	119,21	119,21	100,00	90,00	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00	190,00	105,6%	95,00	95,00	190,00	105,56%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	119,21	119,21	100,00	90,00	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00	190,00	105,6%	95,00	95,00	190,00	105,56%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.															
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	12659,42	8775,95	69,32	5635,32	6146,24	11781,55	5635,32	6146,24	11781,55	12666,79	107,5%	6146,27	6445,25	12591,54	106,87%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	12659,42	8775,95	69,32	5635,32	6146,24	11781,55	5635,32	6146,24	11781,55	12666,79	107,5%	6146,27	6445,25	12591,54	106,87%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,39	22,39	99,98	22,39	24,42	23,40	22,39	24,42	23,40	25,16	107,5%	24,42	25,61	25,01	106,87%
	Рост тарифа	%												100,00	104,86		

Смета расходов для расчета тарифа на водоснабжение на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	9 713,01	5 773,97			8 449,17	146,33			8 449,20	100,00	9 252,17	109,50	9 188,27	108,75
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	186,28	259,50			414,22	159,63			414,22	100,00	510,44	123,23	434,52	104,90
1.1.1	Реагенты	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	186,28	259,50	207,11	207,11	414,22	159,63	207,11	207,11	414,22	100,00	510,44	123,23	434,52	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 674,37	1 899,97	1 214,34	1 301,78	2 516,11	132,43	1 214,34	1 301,78	2 516,11	100,00	2 674,63	106,30	2 770,49	110,11
1.2.1	Электроэнергия	3 674,37	1 899,97	1 214,34	1 301,78	2 516,11	132,43	1 214,34	1 301,78	2 516,11	100,00	2 674,63	106,30	2 770,49	110,11
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	4 240,23	3 614,50	2 149,79	2 252,97	4 402,73	121,81	2 149,79	2 252,97	4 402,76	100,00	4 800,31	109,03	4 697,71	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 229,27	3 194,50	1 637,31	1 715,90	3 353,18	104,97	1 637,31	1 715,90	3 353,21	100,00	3 655,98	109,03	3 577,84	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 010,96	420,00	512,48	537,07	1 049,55	249,89	512,48	537,07	1 049,55	100,00	1 144,32	109,03	1 119,87	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	727,99	0,00	342,30	662,60	1 004,90	0,00	342,30	662,60	1 004,90	100,00	1 150,14	114,45	1 168,89	116,32
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	884,14		55,61	55,61	111,21	0,00	55,61	55,61	111,21	100,00	116,66	104,90	116,66	104,90
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			55,61	55,61	111,21	0,00	55,61	55,61	111,21	100,00	116,66	104,90	116,66	104,90

1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	609,35	710,00	310,67	310,67	621,33	87,51	310,67	310,67	621,33	100,00	632,63	101,82	632,63	101,82
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	609,35	710,00	310,67	310,67	621,33	87,51	310,67	310,67	621,33	100,00	632,63	101,82	632,63	101,82
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	2 198,49	1 757,15	1 092,74	1 092,74	2 185,41	124,37	1 092,74	1 092,74	2 185,41	100,00	2 271,66	103,95	2 296,26	105,07
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	25,51	13,96	49,50	49,50	99,00	709,17	49,50	49,50	99,00	100,00	54,55	55,10	54,55	55,10
3.1.1	Услуги связи и интернет	25,51	13,96	26,00	26,00	52,00	372,49	26,00	26,00	52,00	100,00	54,55	104,90	54,55	104,90
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги			23,50	23,50	47,00	0,00	23,50	23,50	47,00	100,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 265,15	1 512,09	683,43	683,43	1 366,83	90,39	683,43	683,43	1 366,83	100,00	1 433,81	104,90	1 458,41	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	963,56	1 096,52	520,52	520,52	1 041,00	94,94	520,52	520,52	1 041,00	100,00	1 092,01	104,90	1 110,75	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	301,59	415,57	162,91	162,91	325,83	78,41	162,91	162,91	325,83	100,00	341,80	104,90	347,66	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00

3.4	Служебные командировки					0,00				0,00		0,00		0,00	
3.5	Обучение персонала	17,46	0,00			0,00				0,00		0,00		0,00	
3.6	Страхование производственных объектов					0,00				0,00		0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы	890,37	231,10	359,81	359,81	719,58	311,37	359,81	359,81	719,58	100,00	783,30	108,86	783,30	108,86
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	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
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	124,60	124,60	249,20	0,00	124,60	124,60	249,20	100,00	224,00	89,89	224,00	89,89
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	124,60	124,60	249,20	0,00	124,60	124,60	249,20	100,00	224,00	89,89	224,00	89,89
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	13,32	13,32	26,64	0,00	13,32	13,32	26,64	100,00	26,64	100,00	32,70	122,76
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	136,59	273,37	124,85	124,85	249,70	91,34	124,85	124,85	249,70	100,00	259,70	104,00	217,68	87,18
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	117,19	120,81	90,00	90,00	180,00	148,99	90,00	90,00	180,00	100,00	190,00	105,56	190,00	105,56
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	19,40	22,50	34,85	34,85	69,70	309,78	34,85	34,85	69,70	100,00	69,70	100,00	25,18	36,12
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	130,06			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	263,06			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	263,06			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	12 657,44	8 777,55	5 635,32	6 146,24	11 781,46	134,22	5 635,32	6 146,24	11 781,49	100,00	12 666,79	107,51	12 591,54	106,88

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9188,27 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 434,52 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 434,52тыс.руб., Отклонение от прогноза организации составляет 75,92 тыс руб. Применен индекс дефлятор 104,9%.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2770,49 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 2770,49тыс. руб., принята в количестве 698,92тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет +78,14тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,96 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4697,71 тыс.руб, в том числе: -

– расходы на оплату труда основного производственного персонала 3577,84 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 78,1 тыс.руб. Численность рабочих учтена на уровне утвержденного 2014 году -24 чел (прогноз организации 25 человек);

– отчисления на социальные нужды (31,3%) – 1119,87 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24. чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	2	13,63	327,05
слесарь ремонтник водоподъёмного оборудования	20	12,50	2999,44
машинист насосной установки	1	13,42	161,02
оператор	1	7,53	90,34
Итого	24		3577,84

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 1168,89 тыс.руб., что выше предложения организации на 17,68 тыс.руб. . Затраты учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК

1	Заработная плата цехового персонала	787,67	801,18	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	246,54	250,71	101,69
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	19,93	19,93	100,0
4	договорные услуги (договор на аренду экскаватора)	96,0	96,0	
Итого		1150,14	1168,82	17,68

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	12,04	289,02
Водитель	2	12,80	307,3
контролер	1	8,54	102,43
ст. диспетчер контролер	1	8,54	102,43
Итого	6	11,13	801,18

Прочие производственные расходы приняты в сумме 116,66 тыс.руб., в том числе:

– контроль качества воды – 116,66 тыс.руб. Затраты учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 632,63 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 632,63. тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена насосов в н.п. Дружба, Петровский Завод, Яхшибаево, Ляки, Чурашево, Баткак, Шигаево, Балтамак, Бикметьево, Илексаз, Кавзияково, Старый Мензелибаш	476,24	476,24	100,0
Устройство автоматической защиты и управления насосом в н.п. Шарлеарама, Илексаз	16,39	16,39	100,0
на ремонтные работы в н.п. Александровка, Тат Кармалы, Анаково, Дусюмово	114,0	140,0	100,0
Итого	632,63	632,63	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 2296,26 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет + 24,6тыс.руб.

– оплата труда АУП – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года (прогноз организации 7 чел.);

- отчисления на социальные нужды (31,3%) 347,66 тыс руб;

– - договорные услуги – учтены фактические затраты в базовом периоде с ростом 104,9%;

– -заработная плата АУП с ростом 106,7%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1092,01	1110,75	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	341,8	347,66	101,7
3	Услуги ЕРЦ	150,0	150,0	100,0
4	Аренда здания	70,0	70,0	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет)	54,55	54,55	100,0
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	49,3	49,3	100,0
7	Услуги договорные (а/м Газ 33023»Газель», УАЗ 2206012 спец. техники)	514,0	514,0	100,0
Итого		2271,66	2296,26	101,08

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,78	213,31
Гл.бухгалтер	1	16,59	199,10
Экономист	1	11,85	142,25
бухгалтер	1	15,41	184,89
Инспектор по кадрам	1	4,69	56,34
Инженер	1	15,06	180,66
водитель	1	11,18	134,19
Итого	7		1110,75

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 224,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
на запасные части для ремонта спец техники	подъем воды	30,0
аккумулируются средства на покупку спец техники	подъем воды	194,0
Итого		224,0

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год при предоставлении программы организацией были предоставлены договора на сумму 26,64тыс руб, при формировании экспертного заключения организацией были дополнены договора аренды муниципального имущества на сумму 6,06 тыс.руб. Госкомитеты приняты расходы в размере 32,7 тыс.руб., в том числе:

– расходы на арендную плату – 32,7 тыс.руб.;

Водопроводные башни, скважины и сети переданы организации во временное пользование. Арендная плата составляет в размере 32,7 тыс.руб в год согласно договорам:

от 01.05.2013 с Старо-Имянским сельским поселением - 0,372 тыс. руб;
от 14.01.2013 с Лешев Тамакским сельским поселением – 0,466 тыс. руб;
от 14.01.2013 с Иляксайским сельским поселением – 2,829 тыс. руб;
от 14.01.2013 с Александровским сельским поселением – 0,699 тыс. руб;
от 14.01.2013 с Азалаковским сельским поселением - 2,797 тыс. руб.;
от 14.01.2013 с Рангазарским сельским поселением - 0,419 тыс. руб;
от 14.01.2013 с Старокаширским сельским поселением – 18,24 тыс. руб;
от 14.01.2013 с Кавзияковским сельским поселением – 0,536 тыс. руб;
от 14.01.2013 с Петровско - Заводским сельским поселением – 0,885 тыс. руб;
от 01.01.2013 с Чукмарлинским сельским поселением – 0,489 тыс. руб;
от 01.01.2013 с Старомензелябашским сельским поселением – 0,489 тыс. руб;
от 14.01.2013 с Альметьевским сельским поселением – 4,009 тыс. руб
от 01.03.2014 с Лякинским сельским поселением – 0,233 тыс. руб
от 01.03.2014 с Верхне - Чершилинским сельским поселением – 0,233 тыс. руб.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 217,68 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 190,0тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом - 25,18тыс.руб.;
- транспортный налог – 2,5тыс.руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 12591,54 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Светводканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,42	25,61	104,87

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Светводканал» и руководством Сармановского муниципального образования.

11 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду и водоотведение» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

8. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 8.

Протокол вела

О.А. Шарафутдинова

Приложение 1 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
от 14 ноября 2014 г. № 36-ПР

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую
ОАО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям

№ п/п	Наименование муниципально го образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцир ованный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Аксубаевский муниципальный район							
1	ОАО РПО «Таткоммунэнерго»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	со дня вступления в силу постановления по 31.12.2014	1610,81	-	-	-	-	-
	Верхнеуслонский муниципальный район							
2	ОАО РПО «Таткоммунэнерго»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	со дня вступления в силу постановления по 31.12.2014	1671,64	-	-	-	-	-

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии,
оказываемые ОАО «Казэнерго» с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				Вода	Пар
	Город Казань				
1.	ОАО «Казэнерго»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		двухставочный	X	X	X
		ставка за тепловую энергию, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	0,0	-
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	0,0	-
		ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес.	с 01.01.2015 по 30.06.2015	15,68625	-
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	15,82886	-

Приложение 3 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 14 ноября 2014 г. № 36-ПР

Тарифы на тепловую энергию (мощность),
поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципально го образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцирова нный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Азнакаевский муниципальный район							
1	ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1288,93	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1316,68	-	-	-	-	-
	Алексеевский муниципальный район							
2	ООО «Инженерные сети»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1650,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1733,86	-	-	-	-	-
	Бавлинский муниципальный район							
3	ОАО «Райсервис»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1665,30	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1803,10	-	-	-	-	-
	Балтасинский муниципальный район							
4	ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1694,22	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1828,00	-	-	-	-	-
5	ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн	с 01.01.2015	1670,54	-	-	-	-	-

	ый, руб./Гкал	по 30.06.2015						
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1751,20	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1971,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	2066,42	-	-	-	-	-
	Дрожжановский муниципальный район							
6	ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1201,09	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1307,74	-	-	-	-	-
	Заинский муниципальный район							
7	ООО «Теплосервис»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1182,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1328,10	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
8	ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1137,36	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1167,43	-	-	-	-	-
8.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1342,08	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1377,57	-	-	-	-	-
9	ОАО «Зеленодольский завод имени А.М. Горького»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1297,47	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1376,56	-	-	-	-	-
	Лаишевский муниципальный район							
10	ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1480,74	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1584,08	-	-	-	-	-
	Лениногорский муниципальный район							
11	Бугульминский производственный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по							

	тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1125,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1179,07	-	-	-	-	-
11.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1327,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1391,30	-	-	-	-	-
	Город Набережные Челны							
12	ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	998,04	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1041,89	-	-	-	-	-
	Нижнекамский муниципальный район							
13	ООО «БРИГ»							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1769,62	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1872,23	-	-	-	-	-
14	ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1670,90	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1769,17	-	-	-	-	-
	Чистопольский муниципальный район							
15	ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»							
15.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1051,51	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1099,72	-	-	-	-	-
	Город Казань							
16	ЗАО «Альтон»							
16.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1484,58	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1599,37	-	-	-	-	-
17	ООО «Оризонт»							
17.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1418,20	-	-	-	-	-

		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1534,70	-	-	-	-	-
18	ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет»							
18.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	989,09	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1078,01	-	-	-	-	-
19	Филиал «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт»							
19.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1192,93	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1241,13	-	-	-	-	-
19.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1407,66	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1464,53	-	-	-	-	-
20	ООО «Экспериментально-производственный завод ВКНИИВОЛТ»							
20.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1107,44	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1158,54	-	-	-	-	-
20.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1306,78	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1367,08	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение 4 к протоколу заседания
Правления Государственного
комитета Республики Татарстан
по тарифам
от 14 ноября 2014 г. № 36-ПР

Тарифы на тепловую энергию (мощность),
поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципально го образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциров анный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Агрызский муниципальный район							
1	ОАО «Красноборские тепловые сети»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1367,40	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1470,64	-	-	-	-	-
	Азнакаевский муниципальный район							
2	ООО «Команда строительного творчества – 2000»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1340,50	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1432,77	-	-	-	-	-
	Актанышский муниципальный район							
3	ООО «Теплосервис»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1601,50	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1694,99	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
4	Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1227,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1270,70	-	-	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1448,04	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015	1499,43	-	-	-	-	-

		по 31.12.2015						
	Камско-Устьинский муниципальный район							
5	ОАО "Камско-Устьинские коммунальные сети"							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1391,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1522,58	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1642,49	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1796,64	-	-	-	-	-
6	ОАО "Куйбышевско-Затонские коммунальные сети"							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1304,52	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1304,52	-	-	-	-	-
6.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1539,33	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1539,33	-	-	-	-	-
	Муслюмовский муниципальный район							
7	ОАО «Муслюмовские инженерные сети»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1669,97	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1727,85	-	-	-	-	-
	Пестречинский муниципальный район							
8	ОАО «Кошачковские инженерные сети»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1218,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1229,61	-	-	-	-	-
9	ООО «Теплострой»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1453,14	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1512,22	-	-	-	-	-
	Тукаевский муниципальный район							
10	ООО «Коммунальные сети - Бетьки»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1616,78	-	-	-	-	-

		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1762,26	-	-	-	-	-
11	МУП «Тукайтеплогаз»							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1758,99	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1879,66	-	-	-	-	-
12	Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1191,35	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1207,47	-	-	-	-	-
12.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1405,79	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1424,81	-	-	-	-	-
	Чистопольский муниципальный район							
13	ООО ПКФ «Восток-Энерго»							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1303,49	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1390,90	-	-	-	-	-
13.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1538,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1641,26	-	-	-	-	-
	Город Казань							
14	ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1281,55	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1394,12	-	-	-	-	-
14.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1512,23	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1645,06	-	-	-	-	-
15	ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры»							
15.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1084,52	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1219,94	-	-	-	-	-
16	ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет»							

16.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1026,42	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1115,82	-	-	-	-	-
17	ФГБОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э. Баумана»							
17.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	666,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	725,74	-	-	-	-	-
17.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	785,88	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	856,37	-	-	-	-	-
18	ООО «Энергосистема»							
18.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1429,22	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1460,09	-	-	-	-	-
19	Пассажирское вагонное депо Юдино Горьковского филиала ОАО «Федеральная пассажирская компания»							
19.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1250,62	-	-	-	1392,69	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1250,62	-	-	-	1392,69	-
20	ООО «Теплоснабсервис»							
20.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1038,29	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1124,71	-	-	-	-	-
20.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1225,18	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1327,16	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Тарифы на тепловую энергию (мощность),
поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципально го образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцирова нный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Азнакаевский муниципальный район							
1	МУП «Сельхозжилсервис»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1247,81	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1359,35	-	-	-	-	-
	Актанышский муниципальный район							
2	ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1610,76	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1737,02	-	-	-	-	-
	Альметьевский муниципальный район							
3	МУП «Светсервис»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1769,68	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1895,73	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	2088,22	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	2236,96	-	-	-	-	-
4	ООО «Жилбытсервис-М»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1511,38	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1640,13	-	-	-	-	-

	Верхнеуслонский муниципальный район							
5	ООО «Газпром трансгаз Казань»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	878,42	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	892,99	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1036,54	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1053,73	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
6	ООО «Жилищно-коммунальные услуги»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1990,36	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	2143,68	-	-	-	-	-
7	Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1470,69	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1554,91	-	-	-	-	-
	Кайбицкий муниципальный район							
8	МУП «Кайбицкое ЖКХ»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1103,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1201,36	-	-	-	-	-
	Кукморский муниципальный район							
9	ООО "Инженерные сети"							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1378,82	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1504,67	-	-	-	-	-
	Лаишевский муниципальный район							
10	ОАО «Казанский жировой комбинат»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	863,58	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	885,47	-	-	-	-	-
11	ОАО «Международный аэропорт Казань»							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							

	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1046,89	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1119,99	-	-	-	-	-
12	ООО «РСК «Инженерные технологии» с. Габишево							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1402,58	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1493,76	-	-	-	-	-
13	ООО «РСК «Инженерные технологии» г. Лаишево							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1524,28	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1627,69	-	-	-	-	-
	Новошешминский муниципальный район							
14	ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1575,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1693,55	-	-	-	-	-
15	Рыбно-Слободский муниципальный район							
15.1	МУП «Рыбная Слобода»							
	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1413,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1540,43	-	-	-	-	-
	Город Казань							
16	ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им. А.Н. Туполева - КАИ»							
16.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1125,21	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1198,74	-	-	-	-	-
16.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1327,75	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1414,51	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для организаций,
осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015
	Альметьевский муниципальный район				
1	ООО «ЖКПСИ «ИНФОСЕРВИС»*				
1.1	потребители Кузайкинского сельского поселения	19,44	19,91	11,87	12,75
1.2	потребители Ерсубайкинского сельского поселения	10,64	11,48		
2	ООО «ЖКХ-Шешма»*	12,41	13,27		
3	ООО «ЖКХ-Суркино»*	11,53	12,31		
4	ООО «ЖКХ-Родник»*	16,85	17,45		
5	ООО «ЖКХ-Новое Надырово»*	14,15	14,41		
6	ООО «ЖКХ-Васильевка»*	11,67	12,43		
7	ООО «Айзат»*				
7.1	потребители Сиренькинского сельского поселения	13,12	14,04		
7.2	потребители Клементейкинского сельского поселения	16,63	16,63		
7.3	потребители Багряж-Никольского сельского поселения	9,25	9,71		
7.4	потребители Борискинского сельского поселения	13,39	14,32		
7.5	потребители Нижнеадбулловского сельского поселения	15,17	15,84		
7.6	потребители Елховского сельского поселения	15,28	16,02		
8	ООО «ЖКХ-Абдрахманово»*	17,20	17,81		
9	ООО «ЖКХ-Тайсуганово»*	13,63	14,64		
10	ООО «ЖКХ-Сулеево»*	15,60	16,07		
11	ООО «ЖКХ «Миннибаево»*	14,85	15,30		

12	Индивидуальный предприниматель «Хасанов Ф.Ф.»*	15,41	16,40		
13	ООО «ЖКХ-Зверь»*	22,69	23,88	17,00	17,52
14	ООО «ЖКХ-Аппак»*	11,99	12,93		
15	ООО «ЖКХ Новое Каширово»*	12,84	13,74		
16	ООО «ШАНС»*	21,66	21,66		

<*> применяет упрощенную систему налогообложения

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для организаций,
осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015
	Агрызский муниципальный район				
1	ОАО «Красноборские коммунальные сети»				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	18,82	19,93	19,53	19,59
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,95	16,89	16,55	16,60
	Актанышский муниципальный район				
2	ООО «ГидроСервис»	20,88	21,61		
3	ООО «Теплосервис»	28,61	29,80		
	Альметьевский муниципальный район				
4	МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»	26,45	27,78	16,80	18,04
5	ООО «ЖКХ ст.Калейкино»	17,51	18,97		
	Апастовский муниципальный район				
6	ООО «ЖилКомСервис»	24,05	24,50	30,07	31,26
	Высокогорский муниципальный район				
7	ОАО «Высокогорские коммунальные сети»				
7.1	Потребители Высокогорского сельского поселения				
7.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	17,63	18,64	20,73	21,82
7.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,94	15,80	17,57	18,49

7.2	Потребители Дубъязского сельского поселения				
7.2.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	26,10	27,73		
7.2.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,12	23,50		
8	ООО «Жилкомплекс-ТМ»	17,92	19,51		
9	ООО «Куркачинские сети»	22,09	23,90	29,60	32,19
	Дрожжановский муниципальный район				
10	ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»	29,82	31,07	28,75	30,39
	Заинский муниципальный район				
11	ООО «Зай-Водоканал»				
11.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	33,88	33,88	21,77	21,77
11.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,71	28,71	18,45	18,45
	Зеленодольский муниципальный район				
12	ООО «Жилищно-коммунальные услуги»	32,83	32,83	23,11	24,93
13	ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан»				
13.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	42,13	42,13		
13.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	35,70	35,70		
14	Товарищество собственников жилья «Новая Тура»	20,75	20,89		
15	МУП «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	27,04	27,81		
	Кайбицкий муниципальный район				
16	МУП «Кайбицкое ЖКХ»	16,25	17,29		
	Кукморский муниципальный район				
17	ООО «ВодоТехноСервис»	24,31	26,35		
18	ООО «Кукморские очистные сооружения»			25,78	27,85
	Лениногорский муниципальный район				
19	ООО «Вода района»	27,56	29,18		
20	ОАО «Шугуровское МПП»				
20.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	20,92	22,80	49,87	52,18
20.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	17,73	19,32	42,26	44,22

	Пестречинский муниципальный район				
21	ОАО «Девелоперская корпорация «Антей»				
21.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	28,23	28,65	30,02	30,13
21.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,92	24,28	25,44	25,53
	Рыбно-Слободский муниципальный район				
22	ООО «Водоканал Рыбная Слобода»	23,90	25,81	25,17	26,91

<*> Выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для организаций,
осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015
	Агрызский муниципальный район				
1	ООО «Водоканал»	30,07	30,08		
2	ООО «Водоканалсервис»			24,36	25,45
3	ООО «Терсинские коммунальные сети»	18,24	19,40	27,98	29,22
	Актанышский муниципальный район				
4	ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»	33,32	33,32	17,50	18,76
	Аксубаевский муниципальный район				
5	ООО «Многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»	16,33	17,04	19,69	19,69
	Буинский муниципальный район				
6	ОАО «Киятское МПП ЖКХ»	28,33	30,35		
	Верхнеуслонский муниципальный район				
7	МУП «Печищи»	19,81	21,00		
8	МУП «Волжанка»	22,97	24,69		
	Высокогорский муниципальный район				
9	ООО «Бирюлинские коммунальные сети»	18,46	20,02	31,93	34,15
	Зеленодольский муниципальный район				
10	ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ»	21,91	22,53		
	Менделеевский муниципальный район				

11	Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы»				
11.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	12,89	12,89	25,56	26,77
11.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,92	10,92	21,66	22,69
	Новошешминский муниципальный район				
12	ООО «КФХ «Архангельское»	16,95	17,97		
13	КФХ «Козлова Мария Ивановна»	17,76	18,78		
14	Индивидуальный предприниматель «Зарипов Н.Г.»	17,70	18,15		
	Рыбно-Слободский муниципальный район				
15	ОАО «Масловский»	23,38	24,89	29,35	29,35
	Сармановский муниципальный район				
16	ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»				
16.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	23,68	24,83	30,03	31,38
16.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	20,07	21,04	25,45	26,59
17	ООО «Светводканал»	24,42	25,61		

<*> Выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации